

Skrócone śródroczne sprawozdanie  
finansowe za okres 6 miesięcy zakończony  
30 czerwca 2013 roku.

## Spis treści:

1. Skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013
  - a. Bilans,
  - b. Rachunek Zysków i Strat,
  - c. Zestawienie zmian w kapitale własnym,
  - d. Rachunek przepływów pieniężnych.
2. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO.
3. Przyjęte zasady rachunkowości.
4. Sprawozdanie Zarządu.
5. Oświadczenie Zarządu.

**UNISERV-PIECBUD Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2013 roku**

	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.06.2012
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 868 050,86</b>	<b>2 841 229,63</b>	<b>496 627,18</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	-
Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 357 218,86</b>	<b>2 493 082,63</b>	<b>430 477,18</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>2 357 218,86</b>	<b>2 493 082,63</b>	<b>430 477,18</b>
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	461 175,00	473 000,00	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 696 624,69	1 718 801,84	9 670,66
Urządzenia techniczne i maszyny	98 352,25	124 493,62	174 990,23
Środki transportu	101 066,92	176 787,17	233 371,76
Inne środki trwałe	-	-	12 444,53
<b>Środki trwałe w budowie</b>	-	-	-
<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	-	-	-
<b>Należności długoterminowe</b>	-	-	-
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od jednostek pozostałych	-	-	-
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	-	-	-
<b>Nieruchomości</b>	-	-	-
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	-
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	-	-	-
W jednostkach powiązanych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
W pozostałych jednostkach	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	-	-	-
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>510 832,00</b>	<b>348 147,00</b>	<b>66 150,00</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	510 832,00	348 147,00	66 150,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-

**UNISERV-PIECBUD Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2013 roku**

	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.06.2012
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13 448 145,53</b>	<b>8 624 861,57</b>	<b>7 620 710,39</b>
<b>Zapasy</b>	<b>60 000,00</b>	<b>-</b>	<b>132 563,18</b>
Materiały	-	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-	132 563,18
Produkty gotowe	-	-	-
Towary	-	-	-
Zaliczki na dostawy	60 000,00	-	-
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>8 072 027,95</b>	<b>8 376 387,29</b>	<b>5 475 067,12</b>
<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>2 843 982,66</b>	<b>3 200 160,17</b>	<b>1 931 034,14</b>
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 882,66	3 200 160,17	1 931 034,14
- do 12 miesięcy	23 882,66	3 200 160,17	1 931 034,14
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Inne	2 820 100,00	-	-
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>5 228 045,29</b>	<b>5 176 227,12</b>	<b>3 544 032,98</b>
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 115 697,28	5 162 823,65	3 466 039,51
- do 12 miesięcy	5 115 697,28	5 162 823,65	3 466 039,51
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-	103,89
Inne	112 348,01	13 403,47	77 889,58
Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 972 561,38</b>	<b>248 474,28</b>	<b>1 972 055,35</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 972 561,38	137 852,44	1 972 055,35
W jednostkach powiązanych	-	-	600 000,00
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	600 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
W pozostałych jednostkach	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 972 561,38	137 852,44	1 372 055,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	959 043,73	124 463,36	1 358 909,50
- inne środki pieniężne	4 013 517,65	13 389,08	13 145,85
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe	343 556,20	110 621,84	41 024,74
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>16 316 196,39</b>	<b>11 466 091,20</b>	<b>8 117 337,57</b>

**UNISERV-PIECBUD Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2013 roku**

	Stan na 30.06.2013	Stan na 31.12.2012	Stan na 30.06.2012
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 908 502,11</b>	<b>7 131 267,87</b>	<b>5 750 725,66</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 283 500,00	4 283 500,00	2 730 400,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			-
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			-
Kapitał (fundusz) zapasowy	1 358 334,96	1 358 334,96	721 434,96
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 489 432,91		-
Zysk (strata) z lat ubiegłych			-
Zysk (strata) netto	777 234,24	1 489 432,91	2 298 890,70
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>8 407 694,28</b>	<b>4 334 823,33</b>	<b>2 366 611,91</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>784 818,35</b>	<b>518 828,13</b>	<b>402 354,10</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	192 881,00	189 642,00	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	126 179,20	126 179,20	152 765,26
- długoterminowa	53 683,00	53 683,00	66 605,00
- krótkoterminowa	72 496,20	72 496,20	86 160,26
Pozostałe rezerwy	465 758,15	203 006,93	249 588,84
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	465 758,15	203 006,93	249 588,84
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 600 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	5 600 000,00	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - obligacje	5 600 000,00	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
Inne	-	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 707 582,27</b>	<b>3 429 756,47</b>	<b>1 614 401,42</b>
<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>5 142,45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 142,45	-	-
- do 12 miesięcy	5 142,15	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Inne	-	-	-
<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 702 439,82</b>	<b>3 429 756,47</b>	<b>1 702 439,82</b>
Kredyty i pożyczki	-	800 866,61	-
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	762 251,76	2 090 086,89	717 519,90
- do 12 miesięcy	762 251,76	2 090 086,89	717 519,90
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-	-
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	713 033,22	491 931,86	678 533,16
Z tytułu wynagrodzeń	218 768,77	43 605,91	213 624,66
Inne	8 386,07	3 265,20	4 723,70
<b>Fundusze specjalne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>315 293,66</b>	<b>386 238,73</b>	<b>349 856,39</b>
Ujemna wartość firmy	3 103,37	3 103,37	6 206,76
Inne rozliczenia międzyokresowe	312 189,69	383 135,36	343 649,63
- długoterminowe			-
- krótkoterminowe	312 189,69	383 135,36	343 649,63
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>16 316 196,39</b>	<b>11 466 091,20</b>	<b>8 117 337,57</b>

**UNISERV-PIECBUD Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku**  
**Rachunek zysków i strat**

	Za okres	Za okres	Za okres
	<u>1.01-30.06.2013</u>	<u>1.01-31.12.2012</u>	<u>1.01-30.06.2012</u>
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>8 503 434,13</b>	<b>17 765 867,47</b>	<b>11 925 593,42</b>
<i>od jednostek powiązanych</i>	-	4 668 605,46	1 737 560,66
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 468 874,13	17 457 426,04	11 484 588,81
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	132 563,18
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 560,00	308 441,43	308 441,43
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 494 148,21</b>	<b>14 574 783,18</b>	<b>8 985 733,16</b>
Amortyzacja	112 092,48	183 619,14	90 830,49
Zużycie materiałów i energii	308 464,37	617 512,94	274 638,00
Usługi obce	3 310 877,29	7 459 875,35	5 272 794,69
Podatki i opłaty, w tym:	81 999,74	163 986,00	59 799,53
- <i>podatek akcyzowy</i>	-	-	-
Wynagrodzenia	1 899 725,79	4 125 025,57	2 162 101,25
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	490 018,64	1 136 391,59	554 698,50
Pozostałe koszty rodzajowe	257 369,90	583 903,12	266 401,23
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 600,00	304 469,47	304 469,47
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>2 009 285,92</b>	<b>3 191 084,29</b>	<b>2 939 860,26</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>35 537,60</b>	<b>1 417 311,39</b>	<b>349 562,58</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Dotacje	-	-	-
Inne przychody operacyjne	35 537,60	1 417 311,39	349 562,58
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>911 427,34</b>	<b>2 311 340,13</b>	<b>359 440,68</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	194,04	32 616,05	449,17
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	858 310,18	1 819 264,42	-
Inne koszty operacyjne	52 923,12	459 459,66	358 991,51
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 133 396,18</b>	<b>2 297 055,55</b>	<b>2 929 982,16</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>35 611,29</b>	<b>22 824,52</b>	<b>5 065,39</b>
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
<i>od jednostek powiązanych</i>	-	-	-
Odsetki, w tym:	35 611,29	22 824,52	5 065,39
<i>od jednostek powiązanych</i>	-	16 901,59	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
Inne	-	-	-
<b>Koszty finansowe</b>	<b>93 778,23</b>	<b>346 668,16</b>	<b>37 698,85</b>
Odsetki, w tym:	62 841,33	23 330,98	7 698,85
<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
Inne	30 936,90	323 337,18	30 000,00
<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>1 075 229,24</b>	<b>1 973 211,91</b>	<b>2 897 348,70</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zyski nadzwyczajne	-	-	-
Straty nadzwyczajne	-	-	-
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 075 229,24</b>	<b>1 973 211,91</b>	<b>2 897 348,70</b>
Podatek dochodowy	297 995,00	483 779,00	598 458,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>777 234,24</b>	<b>1 489 432,91</b>	<b>2 298 890,70</b>

Noty informacyjne dodatkowej, stanowią integralną część sprawozdania finansowego

**UNISERV-PIECBUD Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres do 30 czerwca 2013 roku**  
**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

	Za okres 1.01-30.06.2013	Za okres 1.01-31.12.2012	Za okres 1.01-30.06.2012
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 131 267,87</b>	<b>4 851 834,96</b>	<b>4 851 834,96</b>
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
korekty błędów	-	-	-
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 131 267,87</b>	<b>4 851 834,96</b>	<b>4 851 834,96</b>
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 283 500,00</b>	<b>2 730 400,00</b>	<b>2 730 400,00</b>
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	1 553 100,00	-
Zwiększenia	-	1 553 100,00	-
wydania udziałów (emisji akcji)	-	1 553 100,00	-
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>4 283 500,00</b>	<b>4 283 500,00</b>	<b>2 730 400,00</b>
<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 358 334,96</b>	<b>540 772,12</b>	<b>540 772,12</b>
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	817 562,84	180 662,84
Zwiększenia	-	817 562,84	180 662,84
emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	-	636 900,00	-
z podziału zysku (ustawowo)	-	180 662,84	180 662,84
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1 358 334,96</b>	<b>1 358 334,96</b>	<b>721 434,96</b>
<b>Kapitał (fundusz) rezerwowy na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zmiany kapitału (funduszu) rezerwowego	1 489 432,91	-	-
Zwiększenia	1 489 432,91	-	-
z podziału zysku	1 489 432,91	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
<b>Stan kapitału (funduszu) rezerwowego na koniec okresu</b>	<b>1 489 432,91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 489 432,91</b>	<b>1 580 662,84</b>	<b>1 580 662,84</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 489 432,91</b>	<b>1 580 662,84</b>	<b>1 580 662,84</b>
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
korekty błędów	-	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 489 432,91</b>	<b>1 580 662,84</b>	<b>1 580 662,84</b>
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	1 489 432,91	1 580 662,84	1 580 662,84
przeznaczenia na kapitał zapasowy	-	180 662,84	180 662,84
wypłata dywidendy	-	1 400 000,00	1 400 000,00
przeznaczenia na kapitał rezerwowy	1 489 432,91	-	-
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wynik netto</b>	<b>777 234,24</b>	<b>1 489 432,91</b>	<b>2 298 890,70</b>
zysk netto	777 234,24	1 489 432,91	2 298 890,70
strata netto (wielkość ujemna)	-	-	-
odpisy z zysku (wielkość ujemna)	-	-	-
<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 908 502,11</b>	<b>7 131 267,87</b>	<b>5 750 725,66</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 908 502,11</b>	<b>7 131 267,87</b>	<b>5 750 725,66</b>

**UNISERV-PIECBUD Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie finansowe okres do dnia 30 czerwiec 2013 roku**

	Za okres 1.01-30.06.2013	Za okres 1.01-31.12.2012	Za okres 1.01-30.06.2012
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>777 234,24</b>	<b>1 489 432,91</b>	<b>2 298 890,70</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>(1 311 108,55)</b>	<b>(1 436 925,05)</b>	<b>408 027,29</b>
Amortyzacja	112 092,48	183 619,14	90 830,49
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	(16 901,59)	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	194,04	32 616,05	449,17
Zmiana stanu rezerw	265 990,22	(149 537,76)	(80 754,79)
Zmiana stanu zapasów	(60 000,00)	-	(132 563,18)
Zmiana stanu należności	304 359,34	(1 795 214,95)	978 578,82
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 722 174,20)	(80 089,79)	(1 094 578,23)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(466 564,43)	388 583,85	646 065,01
Inne korekty	254 994,00	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(533 874,31)</b>	<b>52 507,86</b>	<b>2 706 917,99</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>23 577,25</b>	<b>631 942,24</b>	<b>12 601,63</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 577,25	15 040,65	12 601,63
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	-	616 901,59	-
w jednostkach powiązanych	-	616 901,59	-
w pozostałych jednostkach	-	-	-
zbycie aktywów finansowych	-	-	-
dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-
Odsetki	-	-	-
inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
<b>Wydatki</b>	<b>-</b>	<b>636 998,81</b>	<b>36 998,81</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	36 998,81	36 998,81
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
Na aktywa finansowe, w tym:	-	600 000,00	-
w jednostkach powiązanych	-	600 000,00	-
w pozostałych jednostkach	-	-	-
nabycie aktywów finansowych	-	-	-
udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>23 577,25</b>	<b>(5 056,57)</b>	<b>(24 397,18)</b>



**UNISERV-PIECBUD Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie finansowe okres do dnia 30 czerwiec 2013 roku**

	Za okres 1.01-30.06.2013	Za okres 1.01-31.12.2012	Za okres 1.01-30.06.2012
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>5 345 006,00</b>	<b>800 866,61</b>	<b>1 400 000,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
Kredyty i pożyczki	-	800 866,61	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	5 345 006,00	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-	1 400 000,00
<b>Wydatki</b>	<b>-</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>3 400 000,00</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	1 400 000,00	1 400 000,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-
Odsetki	-	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-	2 000 000,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>5 345 006,00</b>	<b>(599 133,39)</b>	<b>(2 000 000,00)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>4 834 708,94</b>	<b>(551 682,10)</b>	<b>682 520,81</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>4 834 708,94</b>	<b>(551 682,10)</b>	<b>682 520,81</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>137 852,44</b>	<b>689 534,54</b>	<b>689 534,54</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>4 972 561,38</b>	<b>137 852,44</b>	<b>1 372 055,35</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	13 389,08	

### **Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO**

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursu wymiany złotego w stosunku do EURO wyniosły w okresach objętych historycznymi danymi finansowymi:

<b>Rok obrotowy</b>	<b>średni kurs w okresie*</b>	<b>minimalny kurs w okresie</b>	<b>maksymalny kurs w okresie</b>	<b>kurs w na ostatni dzień okresu</b>
30.06.2013	4,2140	4,1429	4,3292	4,3292
31.12.2012	4,1736	4,1064	4,3889	4,0882
30.06.2012	4,2246	4,1365	4,3889	4,2613

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu:

- Kurs na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosił: 1 EURO= 4,0882 zł
- Kurs na dzień 30 czerwiec 2012 roku wynosił: 1 EURO = 4.2613 zł
- Kurs na dzień 30 czerwiec 2013 roku wynosił: 1 EURO = 4,3292 zł

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

- Kurs średni w okresie od 01-12. 2012 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 1 EURO = 4,1736zł
- Kurs średni w okresie od 01-06. 2012 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 1 EURO = 4,2246 zł
- Kurs średni w okresie od 01-06. 2013 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: 1 EURO = 4,2140 zł

**UNISERV-PIECBUD Sp. z o.o.**  
**Sprawozdanie finansowe okres do dnia 30 czerwiec 2013 roku**

Wyszczególnienie	30.06.2013		31.12.2012		30.06.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 503 434,13	2 017 924,78	17 765 867,47	4 256 725,00	11 925 593,42	2 822 915,19
Koszt własny sprzedaży	6 494 148,21	1 541 107,09	14 574 783,18	3 492 137,05	8 985 733,16	2 127 018,90
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 009 285,92	476 817,69	3 191 084,29	764 587,96	2 939 860,26	695 896,29
Zysk (strata) brutto	1 075 229,24	255 159,47	1 973 211,91	472 784,15	2 897 348,70	685 833,35
Zysk (strata) netto	777 234,24	184 443,16	1 489 432,91	356 870,07	2 298 890,70	544 171,95
Aktywa razem	16 316 196,39	3 768 871,01	11 466 091,20	2 804 679,61	8 117 337,57	1 918 977,21
Aktywa trwałe	2 868 050,86	662 489,80	2 841 229,63	694 983,03	496 627,18	116 543,59
Aktywa obrotowe	13 448 145,53	3 106 381,21	8 624 861,57	2 109 696,58	7 620 710,39	1 788 353,41
Zobowiązania razem	8 407 694,28	1 942 089,60	4 334 823,33	1 060 325,65	2 366 611,91	555 373,22
w tym zobowiązania krótkoterminowe	1 707 582,27	394 433,68	3 429 756,47	838 940,48	1 614 401,42	378 851,86
Kapitał własny	7 908 502,11	1 826 781,42	7 131 267,87	1 744 353,96	5 750 725,66	1 349 523,77
Kapitał podstawowy	4 283 500,00	989 443,78	4 283 500,00	1 047 771,64	2 730 400,00	640 743,44

## **PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

### *1.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poniższych punktach przedstawiających zasady rachunkowości.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym, dodatkowo prezentując układ kalkulacyjny. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

### *1.2. Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych i prawnych.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### *1.3. Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy nie przekraczającej 3.500 złotych i wyższej od 500 złotych amortyzuje się jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu, w którym oddano środek trwały do używania. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania ich do używania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

#### **1.4. Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są w wartości przekazanych środków pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

#### **1.5. Leasing**

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

#### **1.6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe**

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych, za wyjątkiem instrumentów wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Długoterminowe aktywa finansowe - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Krótkoterminowe aktywa finansowe - według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

#### **1.7. Zapasy**

Na dzień bilansowy zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Koszt wytworzenia robót budowlanych w toku obejmuje koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem usługi w toku. Przy wycenie stosuje się zasadę ostrożnej wyceny eliminując z wartości robót koszty, których pokrycie przez zamawiającego jest wątpliwe.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

**1.8. Należności krótko- i długoterminowe**

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Dla należności przeterminowanych ponad pół roku dokonuje się odpisu w wysokości 50%, a dla należności przeterminowanych ponad rok odpisu w wysokości 100%.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

**1.9. Transakcje w walucie obcej**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

**1.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

**1.11. Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne wyceniono w wysokości:

- kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Okres ich rozliczania jest uzasadniony charakterem poszczególnych pozycji kosztów z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny oraz współmierności kosztów do przychodów, których uzyskaniu one służą,
- przychodów przypadających na bieżący okres z tytułu nie zakończonych robót budowlanych objętych umową długoterminową.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, dotyczących w szczególności nie zafakturowanych świadczeń wykonanych przez dostawców usług i obowiązku wykonania przyszłych świadczeń związanych z bieżącą działalnością, w tym z tytułu nie zakończonych robót budowlanych.

**1.12. Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

**1.13. Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych ustalane są metodą narosłych świadczeń na podstawie wyceny aktuarialnej.

**1.14. Zobowiązania**

Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, za wyjątkiem zobowiązań wycenianych w wartości godziwej, których wycena do wartości godziwej odnoszona jest w rachunek zysków i strat.

**1.15. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe**

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

**1.16. Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

**1.17. Podatek odroczony**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

**1.18. Utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

**1.19. Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

**1.19.1. Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

**1.19.2. Świadczenie usług**

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów, co do których istnieje możliwość ich odzyskania. Przychody z tytułu świadczenia usług o charakterze ciągłym ujmowane są w momencie ich wykonania.

**1.19.3. Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

**UNISERV - Piecbud Sp. z o.o.**  
40-337 Katowice, ul. Ks. Mjr K. Woźniaka 7a  
Tel. +48 32 35 99 100 fax +48 32 35 99 199  
NIP 9542650259 Regon 240992607

**PROKURENT**

Magdalena Jasica-Buk

**WICEPREZES ZARZĄDU**

Paweł Koziołek



# „UNISERV-PIECBUD” Sp. z o.o.

40-337 Katowice

ul. ks. mjr K. Woźniaka 7a

## SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ZA OKRES 1 STYCZNIA do 30 CZERWCA 2013 ROKU

Spółka „UNISERV-Piecbud” została utworzona 6 sierpnia 2008 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Podstawowym przedmiotem działalności firmy, zgodnie z jej statutem, jest świadczenie usług budowlano – montażowych oraz remontowych. Głównym segmentem rynku, na którym działa Spółka, jest segment budowy i remontów pieców przemysłowych, kominów przemysłowych, silosów oraz układów chłodzenia wody. Kapitał spółki wynosił początkowo 50.000,00 złotych i w całości został objęty przez spółkę UNISERV S.A.

Na dzień sporządzania raportu, to jest na 30 czerwca 2013 roku, kapitał spółki wynosił 4 283 500 złotych, a strukturę właścicielską przedstawia poniższa tabela:

<b>Udziałowiec</b>	<b>Ilość posiadanych udziałów</b>	<b>Wartość posiadanych udziałów w PLN</b>	<b>Udział procentowy</b>
CHK S.A.	40 000	2 000 000,00	46,69%
Altermed Plus Spółka z o.o.	31 062	1 553 100,00	36,26%
UNISERV S.A. w upadłości układowej	14 608	730 400,00	17,05%
<b>SUMA</b>	<b>85 670</b>	<b>4 283 500,00</b>	<b>100,00%</b>

Po dacie sporządzenia w/w sprawozdania doszło do podwyższenia kapitału spółki o kwotę 1 438 400 złotych i obecnie kapitał zakładowy wynosi 5 721 900,00 złotych, co zostało potwierdzone Postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice – Wschód z dnia 30 sierpnia 2013 roku.

Podwyższenie kapitału nastąpiło poprzez zwiększenie ilości udziałów i w całości zostało zrealizowane przez dotychczasowego współudziałowca tj. spółkę CHK S.A. z siedzibą w Gliwicach, który objął 28.768 nowych udziałów w zamian za wkład gotówkowy. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania struktura właścicielska przedstawia się następująco:

<b>Udziałowiec</b>	<b>Ilość posiadanych udziałów</b>	<b>Wartość posiadanych udziałów w PLN</b>	<b>Udział procentowy</b>
CHK S.A.	68 768	3 438 400,00	60,09%
Altermed Plus Spółka z o.o.	31 062	1 553 100,00	27,14%
UNISERV S.A. w upadłości układowej	14 608	730 400,00	12,77%
<b>SUMA</b>	<b>114 438</b>	<b>5 721 900,00</b>	<b>100,00%</b>

Na dzień 30 czerwca 2013 roku w skład Zarządu wchodzili:

- Sebastiana Kaczmarczyk – pełniący funkcję Prezesa Zarządu,
- Paweł Koziołek – pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu
- Marcin Dygan – pełniący funkcję Członka Zarządu
- Przemysław Pisula – pełniący funkcję Członka Zarządu.

### Sytuacja finansowa Spółki na 30 czerwca 2013 roku

Wskaźniki rentowności Spółki w na dzień 30 czerwca 2013 roku w porównaniu do 31 grudnia 2012 roku i 30 czerwca 2012 roku przedstawiały się następująco:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>30.06.2013</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>30.06.2012</b>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 503 434	17 765 867	11 925 593
Zysk ze sprzedaży	2 009 286	3 191 084	2 939 860
EBITDA (EBIT + amortyzacja)	1 245 489	2 480 675	3 020 813
Zysk operacyjny (EBIT)	1 133 396	2 297 056	2 929 982
Zysk netto	777 234	1 489 433	2 298 891
Aktywa ogółem	16 316 196	11 466 091	8 117 338
Kapitał własny	7 908 502	7 131 268	5 750 726
Rentowność brutto sprzedaży	23,63 %	17,96 %	24,65 %
Rentowność EBITDA	14,65 %	13,96 %	25,33 %
Rentowność działalności operacyjnej	13,33 %	12,93 %	24,57 %
Rentowność netto	9,14 %	8,38 %	19,28 %
Rentowność aktywów ogółem	4,76 %	12,99 %	28,32 %
Rentowność kapitału własnego	9,83 %	20,89 %	39,98 %

Zasady wyliczania wskaźników:

- wskaźniki rentowności - stosunek odpowiednich wielkości zysku ze sprzedaży, zysku operacyjnego, zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację oraz zysku netto za dany okres do przychodów ze sprzedaży netto produktów, usług, towarów i materiałów,
- wskaźnik rentowności aktywów (ROA) - zysk netto w danym okresie/stan aktywów na koniec danego okresu,
- wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) - zysku netto w danym okresie/stan kapitałów własnych na koniec danego okresu.

W okresie 01.01.– 30.06.2013 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku 2012 przychody netto ze sprzedaży spadły niemal o 1/3 . Główną przyczyną spadku przychodów ze sprzedaży w 2013 roku jest spowolnienie gospodarcze w kraju i za granicą oraz wstrzymanie przez kontrahentów prac remontowo-modernizacyjnych. Kolejną przyczyną spadku przychodów ze sprzedaży jest przesunięcie w czasie inwestycji w nowe bloki energetyczne, które to przewidziane są w dokumencie pt. „Polityka energetyczna Polski do 2030 roku” opracowaną przez Ministerstwo Gospodarki.

Tym nie mniej, na tak trudnym rynku i w tak trudnym czasie Spółka pozyskała dwa duże kontrakty. W dniu 20 marca 2013 roku Uniserv – Piecbud Spółka z o.o. w konsorcjum z Uniserv S.A. w upadłości układowej podpisała umowę z Orlen Projekt S.A. na zaprojektowanie i wybudowanie komina wieloprzewodowego w jednej z polskich elektrociepłowni. Dla tego samego inwestora w dniu 11 kwietnia 2013 roku. została podpisana druga umowa na wykonanie części budowlanej silosu gipsu. Wartość kontraktów w części przypadającej na Uniserv – Piecbud wynosi 50,0 mln złotych, a ich realizacja przypada na lata 2013 – 2015.

Rentowność brutto na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosiła 23,63% i jest nieznacznie niższa niż rentowność brutto za pierwsze półrocze 2012 roku kiedy wynosiła 24,65%. Rentowność netto spadła w opisywanym okresie 2013 roku i wynosi 9,14 % w porównaniu do 24,57% na dzień 30 czerwca 2012 roku. Tak znacząca różnica pomiędzy porównywalnymi okresami jak również w stosunku do rentowności brutto spowodowana była koniecznością utworzenia odpisów aktualizujących należności w łącznej kwocie 858,3 tys. Złotych, jednakże jest ona wyższa niż rentowność netto osiągnięta przez Spółkę za cały 2012 rok.

Wskaźniki płynności Spółki w na dzień 30 czerwca 2013 roku w porównaniu do 31 grudnia 2012 roku i 30 czerwca 2012 roku przedstawia poniższa tabela:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>30.06.2013</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>30.06.2012</b>
Wskaźnik płynności bieżącej	7,88	2,51	4,72
Wskaźnik płynności szybkiej	7,84	2,51	4,64
Wskaźnik płynności gotówkowej	2,91	0,04	0,85

Zasady wyliczania wskaźników:

- wskaźnik bieżącej płynności - stosunek stanu majątku obrotowego do sumy stanu zobowiązań bieżących na koniec danego okresu; obrazuje zdolność firmy do regulowania bieżących zobowiązań przy wykorzystaniu aktywów bieżących,
- wskaźnik szybkiej płynności - stosunek stanu majątku obrotowego pomniejszonego o zapasy do stanu zobowiązań bieżących na koniec okresu; obrazuje zdolność zgromadzenia w krótkim czasie środków pieniężnych na pokrycie zobowiązań o wysokim stopniu wymagalności,
- wskaźnik płynności gotówkowej – stosunek środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych do sumy stanu zobowiązań bieżących na koniec okresu; obrazuje jaka część zobowiązań bieżących może być uregulowana bez zwłoki, gdyby stały się one w danym momencie wymagalne.

Wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej wynoszą odpowiednio 7,88 i 7,84 i znacznie przekraczają wartość uznawaną w literaturze za bezpieczną tj. 1-1,2. Wskaźnik płynności gotówkowej kształtował się na poziomie 2,91.

Chcąc zwiększyć środki finansowe niezbędne do prawidłowego funkcjonowania spółki i realizacji projektów budowlanych, a co za tym idzie do sukcesywnego rozwoju, Zarząd podjął decyzję o emisji obligacji. Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 11 marca 2013 roku Zarząd Spółki Uniserv – Piecbud postanowił o emisji 56 000 obligacji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 100,00 (sto) złotych każda. Subskrybowanie obligacji przebiegło pomyślnie, tym samym emisja obligacji doszła do skutku. Uchwałą nr 990/2013 z dnia 26 sierpnia 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie postanowił wprowadzić do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst powyższe obligacje. W dniu 28 sierpnia 2013 roku nastąpiła rejestracja tychże papierów wartościowych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych, a w dniu 12 września 2013 roku doszło do pierwszego notowania obligacji spółki Uniserv – Piecbud Spółka z o.o. w alternatywnym systemie obrotu na Catalyst.

W 2013 roku Spółka realizuje plan poszerzenia skali działalności, zarówno poprzez aktywne poszukiwanie nowych klientów, jak również zaistnienie w nowych branżach budownictwa np. budowa obiektów żelbetowych kubaturowych takich jak zbiorniki i silosy. Pomimo recesji i trudnej sytuacji na rynku budownictwa Spółka dąży do sukcesywnego zwiększania sprzedaży przy równoczesnym utrzymaniu wskaźnika rentowności netto na poziomie nie niższym niż 8 %.

**UNISERV - Piecbud Sp. z o.o.**  
40-337 Katowice, ul. Ks. Mjr K. Woźniaka 7a  
Tel. +48 32 35 99 100 fax +48 32 35 99 199  
NIP 9542650259 REGON 240992607

WICEPREZES ZARZĄDU

*Paweł Koziołek*

**PROKURENT**

*Magdalena Jasica-Buk*

## Oświadczenie Zarządu lub osoby zarządzającej emitenta

Osoby zarządzające spółką Uniserv – Piecbud Spółka z o.o. oświadczają, że wedle ich najlepszej wiedzy półroczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013r. – 30.06.2013r. i dane porównywalne sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że półroczne sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

**PROKURENT**

*Magdalena Jasica-Buk*

---

Magdalena Jasica – Buk Dyrektor Zarządzający

**WICEPREZES ZARZĄDU**

*Paweł Koziołek*

---

Paweł Koziołek Wiceprezes Zarządu

**UNISERV - Piecbud Sp. z o.o.**  
40-337 Katowice, ul. Ks. Mjr K. Woźniaka 7a  
Tel. +48 32 35 99 100 fax +48 32 35 99 199  
NIP - 9542650259 Regon 240992607