

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2012

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2012 obejmujący okres od 2012-01-01 do 2012-12-31
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2011 obejmujący okres od 2011-01-01 do 2011-12-31

data przekazania: 2013-02-28

PRZEDSIĘBIORSTWO MODERNIZACJI URZĄDZEŃ ENERGETYCZNYCH REMAK SA	
(pełna nazwa emitenta)	
REMAK	Elektromaszynowy (ele)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
45-955	Opole
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Zielonogórska	3
(ulica)	(numer)
077 4552011	077 4559850
(telefon)	(fax)
remak@remak.com.pl	www.remak.com.pl
(e-mail)	(www)
754-00-13-369	530916125
(NIP)	(REGON)

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
 - Wprowadzenie Zestawienie zmian w kapitale własnym
 - Bilans Rachunek przepływów pieniężnych
 - Rachunek zysków i strat Dodatkowe informacje i objaśnienia
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2012	2011	2012	2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	410 885	232 442	98 449	56 144
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-14 716	5 436	-3 526	1 313
III. Zysk (strata) brutto	-18 502	7 322	-4 433	1 769
IV. Zysk (strata) netto	-17 962	6 104	-4 303	1 474
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 463	8 407	2 028	2 031
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 389	-7 036	-1 052	-1 699
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12 228	3 661	2 930	884
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	16 302	5 032	3 906	1 215
IX. Aktywa, razem	130 000	165 383	31 799	37 444
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	99 389	116 785	24 311	26 441
XI. Zobowiązania długoterminowe	294	232	72	53
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	72 943	63 694	17 842	14 421
XIII. Kapitał własny	30 611	48 598	7 488	11 003
XIV. Kapitał zakładowy	7 500	7 500	1 835	1 698
XV. Liczba akcji (w szt.)	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-5,99	2,03	-1,43	0,49
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-5,99	2,03	-1,43	0,49
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	10,20	16,20	2,50	3,67
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	10,20	16,20	2,50	3,67

OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Opinia o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym - Załącznik 1.1

Plik	Opis
Z1.1 Opinia biegłego.pdf	Opinia i Raport z badania rocznego sprawozdania finansowego

RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Raport z badania rocznego sprawozdania finansowego - załącznik 1.2

Plik	Opis
Z1.2 Raport biegłego.pdf	Opinia i Raport z badania rocznego sprawozdania finansowego

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd REMAK S.A. w składzie:

Adam Rogala - prezes,

Aleksandra Kowalska - wiceprezes,

Zbigniew Cudek - wiceprezes

oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Plik	Opis

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd REMAK S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Plik	Opis

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Pismo Prezesa Zarządu - załącznik 2.

Plik	Opis
Z2 Pismo Prezesa.pdf	Pismo Prezesa Zarządu

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - załącznik 3.

Plik	Opis
Z3 Wprowadzenie.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2012	2011
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		28 143	28 040
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	248	325
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	23 097	23 577
3. Inwestycje długoterminowe	3	91	91
3.1. Długoterminowe aktywa finansowe		91	91
a) w pozostałych jednostkach		91	91
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	4 707	4 047
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 707	4 047
II. Aktywa obrotowe		101 857	137 343
1. Zapasy	5	727	2 807
2. Należności krótkoterminowe	6 7	55 175	97 299
2.1. Od jednostek powiązanych		148	211
2.2. Od pozostałych jednostek		55 027	97 088
3. Inwestycje krótkoterminowe		28 499	12 235
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	28 499	12 235
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		28 499	12 235
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	17 456	25 002
Aktywa razem		130 000	165 383
PASYWA			
I. Kapitał własny		30 611	48 598
1. Kapitał zakładowy	10	7 500	7 500
2. Kapitał zapasowy	11	39 858	33 747
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	12	1 215	1 247
4. Zysk (strata) netto		-17 962	6 104
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		99 389	116 785
1. Rezerwy na zobowiązania	13	5 120	4 255
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 177	1 773
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 867	1 815
a) długoterminowa		1 926	1 011
b) krótkoterminowa		941	804
1.3. Pozostałe rezerwy		76	667
a) krótkoterminowe		76	667
2. Zobowiązania długoterminowe	14	294	232
2.1. Wobec pozostałych jednostek		294	232
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	72 943	63 694
3.1. Wobec jednostek powiązanych		10 116	19 790
3.2. Wobec pozostałych jednostek		61 440	42 611

	Noty	w tys. zł	
		2012	2011
3.3. Fundusze specjalne		1 387	1 293
4. Rozliczenia międzyokresowe	16	21 032	48 604
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		21 032	48 604
a) długoterminowe		810	911
b) krótkoterminowe		20 222	47 693
P a s y w a r a z e m		130 000	165 383
Wartość księgowa		30 611	48 598
Liczba akcji (w szt.)		3 000 000	3 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	17	10,20	16,20
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		3 000 000	3 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	17	10,20	16,20

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2012	2011
1. Należności warunkowe	18	15 984	21 687
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		15 222	19 922
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		8 427	9 104
- weksli		6 795	10 818
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		762	1 765
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		177	210
- weksli		585	1 555
2. Zobowiązania warunkowe	18	428 772	445 644
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		299 809	323 907
- udzielonych gwarancji i poręczeń		299 809	323 907
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		128 963	121 737
- udzielonych gwarancji i poręczeń		231	249
- udzielone poręczenia wekslowe		128 732	121 488
P o z y c j e p o z a b i l a n s o w e, r a z e m		444 756	467 331

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2012	2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		410 885	232 442
- od jednostek powiązanych		819	910
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	410 823	232 359
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	62	83
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		413 958	213 524
- jednostkom powiązanym		665	864
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	413 912	213 452
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		46	72
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-3 073	18 918
IV. Koszty ogólnego zarządu	21	12 522	12 367
V. Zysk (strata) ze sprzedaży		-15 595	6 551
VI. Pozostałe przychody operacyjne		2 251	1 785
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		20	24
2. Inne przychody operacyjne	22	2 231	1 761
VII. Pozostałe koszty operacyjne		1 372	2 900
1. Inne koszty operacyjne	23	1 372	2 900
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-14 716	5 436
IX. Przychody finansowe	24	43	2 083
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			150
2. Odsetki, w tym:		43	275
3. Inne			1 658
X. Koszty finansowe	25	3 829	197
1. Odsetki w tym:		914	51

	Noty	w tys. zł	
		2012	2011
2. Inne		2 915	146
XI. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		-18 502	7 322
XII. Zysk (strata) brutto		-18 502	7 322
XIII. Podatek dochodowy	27	-540	1 218
a) część bieżąca		-223	2 440
b) część odroczone		-317	-1 222
XIV. Zysk (strata) netto		-17 962	6 104
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		-17 962	6 104
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 000 000	3 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	29	-5,99	2,03
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 000 000	3 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	29	-5,99	2,03

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2012	2011
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	48 598	42 025
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	48 598	42 025
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	7 500	7 500
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	7 500	7 500
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	33 747	29 653
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	6 111	4 094
a) zwiększenia (z tytułu)	6 111	4 094
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 104	4 092
- aktualizacja środków trwałych	7	2
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	39 858	33 747
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 247	780
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-32	467
a) zwiększenia (z tytułu)		469
- różnice kursowe z przeliczenia zakładów zagranicznych		469
b) zmniejszenia (z tytułu)	32	2
- zbycia środków trwałych	7	2
- różnice kursowe z przeliczenia zakładów zagranicznych	25	
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 215	1 247
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 104	4 092
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 104	4 092
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 104	4 092
a) zmniejszenia (z tytułu)	6 104	4 092
- przeniesienie na kapitał zapasowy	6 104	4 092
5. Wynik netto	-17 962	6 104
a) zysk netto		6 104
b) strata netto	17 962	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	30 611	48 598
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30 611	48 598

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2012	2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-17 962	6 104
II. Korekty razem	26 425	2 303
1. Amortyzacja	3 255	2 972
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	100	419
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	993	-4
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-20	-24
5. Zmiana stanu rezerw	865	1 647

	w tys. zł	
	2012	2011
6. Zmiana stanu zapasów	2 080	-2 682
7. Zmiana stanu należności	42 124	-60 847
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 286	42 590
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 686	18 232
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	8 463	8 407
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	22	200
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22	50
2. Z aktywów finansowych, w tym:		150
a) w pozostałych jednostkach		150
-dywidendy i udziały w zyskach		150
II. Wydatki	4 411	7 236
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 411	7 151
2. Inne wydatki inwestycyjne		85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 389	-7 036
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	13 221	3 807
1. Kredyty i pożyczki	13 221	3 807
II. Wydatki	993	146
1. Odsetki	993	146
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 228	3 661
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	16 302	5 032
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	16 264	5 088
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-38	56
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 132	7 100
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	28 434	12 132
-o ograniczonej możliwości dysponowania	733	1 456

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2012	2011
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	248	325
Wartości niematerialne i prawne, razem	248	325

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	w tys. zł					
	a	b	c	d	e	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			1 723	637	9	1 732
b) zwiększenia (z tytułu)			170			170
- zakup			170			170
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			1 893	637	9	1 902
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			1 397	637	9	1 406
e) amortyzacja za okres (z tytułu)			248			248
- umorzenia bieżące			248			248
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			1 645	637	9	1 654
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			248			248

Wykazane w tabelach wartości niematerialnych i prawnych w pozycjach wartość netto, umorzenie, wartość brutto na dzień 31.12.2011 roku i 01.01.2012 roku są różne. Sprawozdanie finansowe zawiera dane zakładów zagranicznych w EUR i różnica jest skutkiem obowiązywania na dzień 31.12.2011 i na 01.01.2012 roku innych kursów EUR do wyceny.

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2012	2011
a) własne	248	325
Wartości niematerialne i prawne, razem	248	325

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2012	2011
a) środki trwałe, w tym:	22 766	23 326
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	911	1 012
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 457	7 052
- urządzenia techniczne i maszyny	7 846	8 101
- środki transportu	4 612	5 180
- inne środki trwałe	1 940	1 981
b) środki trwałe w budowie	331	166
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		85
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	23 097	23 577

Grunty i budynki o wartości bilansowej 8.368 tys. zł objęte są wpisami pięciu hipotek kaucyjnych na łączną wartość 143.132 tys. zł i wykorzystanymi na dzień bilansowy do kwoty 131.771 tys. zł. Hipoteki zostały ustanowione w celu zabezpieczenia umów kredytowych o kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 8.000 tys. zł, obrotowy do kwoty 7.000 tys. zł oraz linii gwarancyjnych zawartych z Bankiem PEKAO S.A. Ponadto w celu zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 8.000 tys. zł ustanowiono na rzecz PEKAO S.A. zastaw rejestrowy na kwotę 3.400 tys. zł na wybranych środkach trwałych o wartości początkowej 3.423 tys. zł.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

		w tys. zł						
		grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	
a)	wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 024	11 852	21 112	13 274	8 726	56 988	
b)	zwiększenia (z tytułu)		581	1 034	558	362	2 535	
	- zakup			1 034	558	362	1 954	
	- przyjęcie z inwestycji		581				581	
c)	zmniejszenia (z tytułu)		673	462	127	220	1 482	
	- fizyczna likwidacja		673	450		220	1 343	
	- sprzedaż			10	127		137	
	- kradzież			2			2	
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 024	11 760	21 684	13 705	8 868	58 041	
e)	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 012	4 800	13 012	8 189	6 750	33 763	
f)	amortyzacja za okres (z tytułu)	101	-497	826	904	178	1 512	
	- umorzenia bieżące	101	176	1 287	1 031	398	2 993	
	- fizyczna likwidacja		-673	-449		-220	-1 342	
	- sprzedaż			-10	-127		-137	
	- kradzież			-2			-2	
g)	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 113	4 303	13 838	9 093	6 928	35 275	
h)	wartość netto środków trwałych na koniec okresu	911	7 457	7 846	4 612	1 940	22 766	

Wykazane w tabelach wartości środków trwałych w pozycjach wartość netto, umorzenie, wartość brutto na dzień 31.12.2011 roku i 01.01.2012 roku są różne. Sprawozdanie finansowe zawiera dane zakładów zagranicznych w EUR i różnica jest skutkiem obowiązywania na dzień 31.12.2011 i na 01.01.2012 roku innych kursów EUR do wyceny.

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2012	2011
a) własne	21 855	22 314
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	911	1 012
- wieczyste użytkowanie gruntu	911	1 012
Środki trwałe bilansowe, razem	22 766	23 326

Nota 3 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) w pozostałych jednostkach	91	91
- udziały lub akcje	91	91
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	91	91

Nota 3 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2012	2011
a) stan na początek okresu	91	91
- udziały	28	28
- akcje	63	63
b) stan na koniec okresu	91	91
- udziały	28	28
- akcje	63	63

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

w tys. zł									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	przysługujące należne dywidendy za ostatni rok obrotowy	
1. Remak Rozruch**	Opole	Usł.modernizacyjne	63	30 681	510	12,30	12,30		
2. Remak Krak**	Kraków	Usł.modernizacyjne	28	2 240	111	19,00	19,00		
3. Remak Energy*	Zgorzelec	Usł.modernizacyjne		-446	100	19,00	19,00		

*Kapitał własny jednostki, w której REMAK S.A. posiada akcje, udziały przedstawiono według stanu na dzień 31.12.2009 roku. Spółka w upadłości.

**Kapitał własny jednostek, w których REMAK S.A. posiada akcje, udziały przedstawiono według stanu na dzień 31.12.2011 roku. W związku z obowiązkiem sporządzania sprawozdania finansowego do 31.03.2013 roku, Spółka na dzień publikacji nie otrzymała sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Nota 3 d

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
a) w walucie polskiej			91	91
b1. w walucie				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			91	91

Nota 3 e

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2012	2011
A. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	91	91
a. akcje (wartość bilansowa):	63	63
- wartość na początek okresu	63	63
- wartość według cen nabycia	63	63
b. inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	28	28
c1) udziały		
- wartość na początek okresu	28	28
- wartość według cen nabycia	47	47
Wartość według cen nabycia, razem	110	110
Wartość na początek okresu, razem	91	91
Wartość bilansowa, razem	91	91

Nota 4 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2012	2011
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 047	1 803
a) odniesionych na wynik finansowy	3 934	1 690
- aktualizacja należności	277	80
- różnice kursowe wycena bilansowa	20	12
- międzyokresowe rozliczenie kosztów	541	249
- wycena kontraktów niezakończonych	2 530	948
- niewypłacone wynagrodzenia i nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne	339	172
- rezerwy na świadczenia pracownicze	226	212
- koszty podróży służbowych nie wypłacone	1	17
b) odniesionych na kapitał własny	113	113
2. Zwiększenia	11 962	5 542
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	11 962	5 542
- aktualizacja należności		219
- różnice kursowe wycena bilansowa	220	112
- międzyokresowe rozliczenie kosztów	204	547
- wycena kontraktów niezakończonych	6 513	3 885
- niewypłacone wynagrodzenia i nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne	531	606
- rezerwy na świadczenia pracownicze	284	172
- koszty podróży służbowych nie wypłacone		1
- dyskonto rozrachunków długoterminowych	53	
- strata podatkowa	4 157	
3. Zmniejszenia	11 302	3 298
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	11 302	3 298
- aktualizacja należności	59	22
- różnice kursowe wycena bilansowa	225	104
- międzyokresowe rozliczenie kosztów	492	255
- wycena kontraktów niezakończonych	7 905	2 303
- niewypłacone wynagrodzenia i nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne	547	439
- rezerwy na świadczenia pracownicze	80	158
- koszty podróży służbowych nie wypłacone	1	17
- strata podatkowa	1 993	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4 707	4 047
a) odniesionych na wynik finansowy	4 594	3 934
- aktualizacja należności	218	277
- różnice kursowe wycena bilansowa	15	20
- międzyokresowe rozliczenie kosztów	253	541

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2012	2011
- wycena kontraktów niezakończonych	1 138	2 530
- niewypłacone wynagrodzenia i nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne	323	339
- rezerwy na świadczenia pracownicze	430	226
- koszty podróży służbowych nie wypłacone		1
- dyskonto rozrachunków długoterminowych	53	
- strata podatkowa	2 164	
b) odniesionych na kapitał własny	113	113

Zwiększenie stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 11.962 tys. zł dotyczy powstania różnic przejściowych.

Zmniejszenie stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 11.302 tys. zł dotyczy odwrócenia się różnic przejściowych.

Szczegółowe rozbitcie tych kwot zawarte jest w powyższej notcie.

Nota 5 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2012	2011
a) materiały	621	255
b) zaliczki na dostawy	106	2 552
Zapasy, razem	727	2 807

W 2012 roku Spółka nie dokonywała odwrócenia odpisu aktualizującego wartość zapasów.

Nota 6 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) od jednostek powiązanych	148	211
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	148	211
- do 12 miesięcy	148	211
b) należności od pozostałych jednostek	55 027	97 088
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51 751	92 765
- do 12 miesięcy	47 493	85 208
- powyżej 12 miesięcy	4 258	7 557
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 982	2 944
- inne	1 294	1 379
Należności krótkoterminowe netto, razem	55 175	97 299
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2 096	2 323
Należności krótkoterminowe brutto, razem	57 271	99 622

Nota 6 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2012	2011
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	148	211
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	148	211
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	148	211

Na 31.12.2012 roku wystąpiły należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych na kwotę 148 tys. zł. Były to należności z tytułu dostaw i usług od Mostostalu Kielce S.A. znajdującego się wraz z REMAK S.A. w grupie kapitałowej Mostostal Warszawa S.A.

Nota 6 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2012	2011
Stan na początek okresu	2 323	711
a) zwiększenia (z tytułu)	225	2 266
- utworzenie odpisu na należności trudnościamiagalne	20	2 257
- odsetki od należności	205	9
b) zmniejszenia (z tytułu)	452	654
- spłaty należności	332	487
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	120	2
- różnice kursowe		165
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 096	2 323

Nota 6 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
a) w walucie polskiej			9 557	26 376
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			47 714	73 246
b1. w walucie	w tys.	EUR	11 671	16 582
po przeliczeniu na tys. zł			47 713	73 240
c1. w walucie	w tys.	GBP		1
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.			6
d1. w walucie	w tys.	CZK	3	
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.		1	
Należności krótkoterminowe, razem			57 271	99 622

Nota 6 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2012	2011
a) do 1 miesiąca	26 118	10 720
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	13 131	55 918
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		5 644
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 816	10 740
e) powyżej 1 roku	4 535	7 604
f) należności przeterminowane	8 395	4 673
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	53 995	95 299
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-2 096	-2 323
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	51 899	92 976

Przedziały do jednego i 1-3 miesięcy związane są z normalnym tokiem sprzedaży Spółki.

Nota 6 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2012	2011
a) do 1 miesiąca	5 332	804
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	949	541
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	236	514
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	52	1 294
e) powyżej 1 roku	1 826	1 520
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	8 395	4 673
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	-2 049	-2 275
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	6 346	2 398

Nota 7 a

Należności sporne wynoszą 228 tys. zł.
 Należności przeterminowane na dzień bilansowy wynoszą 8.395 tys. zł i dotyczą należności z tytułu dostaw i usług.
 Odpisami aktualizującymi objęto należności przeterminowane w kwocie 2.049 tys. zł. Do dnia podpisania sprawozdania spłacono należności w kwocie 3.523 tys. zł. Pozostałe należności w kwocie 2.823 tys. zł w ocenie Zarządu nie stanowią należności zagrożonych.

Plik	Opis

Nota 8 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 499	12 235
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 645	8 820
- inne środki pieniężne	15 854	3 415
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	28 499	12 235

Nota 8 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 8 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
a) w walucie polskiej			2 290	551
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			26 209	11 684
b1. w walucie	w tys.	EUR	6 409	2 642
po przeliczeniu na tys. zł			26 204	11 672
b2. w walucie	w tys.	CZK	33	51
po przeliczeniu na tys. zł			5	8
b3. w walucie	w tys.	GBP		1
po przeliczeniu na tys. zł				4
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			28 499	12 235

W środkach pieniężnych w EUR uwzględnione są obligatoryjnie zablokowane środki na tzw rachunku "G" w Holandii na wartość 214 tys. EUR to jest równowartość 876 tys. zł. Środki te stanowią zabezpieczenie zapłaty podatku dochodowego od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Zakładzie w Holandii oraz częściowej zapłaty zobowiązań wobec podwykonawców.

Nota 9 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 222	1 558
- konstrukcje pomocnicze	936	
- koszty zakwaterowania pracowników	297	787
- czynsze i dzierżawy	326	
- rozliczenie z tyt. wyceny kontraktów niezakończonych	120	144
- ubezpieczenia	543	627
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	15 234	23 444

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2012	2011
- rozliczenie z tyt. wyceny kontraktów niezakończonych	12 055	22 417
- gwarancje i prowizje	609	218
- pozostałe	391	809
- przyszłe należności z tytułu umowy FNV	2 179	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	17 456	25 002

Nota 10 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A / ZWYKŁE				1 400 000	3 500	GOTÓWKA	01.12.93	01.01.1995
B / ZWYKŁE				100 000	250	GOTÓWKA	01.12.93	01.01.1995
C / ZWYKŁE				500 000	1 250	GOTÓWKA	01.12.93	01.01.1995
D / ZWYKŁE				1 000 000	2 500	GOTÓWKA	09.05.96	01.01.1995
Liczba akcji, razem				3 000 000				
Kapitał zakładowy, razem					7 500			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		2,50						

W strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w 2012 roku nie nastąpiły zmiany w stosunku do wykazanych w raporcie za 2011 rok.

Mostostal Warszawa S.A. - 1.179.235 akcji, co stanowi 39,31% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Legg Mason Zarządzanie Aktywami S.A. - 491.202 akcji, co stanowi 16,37% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Na podstawie otrzymanych powiadomień o wewnętrznych zmianach w Legg Mason TFI S.A. z dnia 14 oraz 24 stycznia 2013 roku publikowanych przez Spółkę raportami bieżącymi RB 1/2013 oraz RB 2/2013 aktualny stan wynosi 485.317 akcji, co stanowi 16,18% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

PZU S.A. - 351.278 akcji REMAK S.A. co stanowi 11,71% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Mostostal Płock S.A. - 300.050 akcji, co stanowi 10,00% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva BZ WBK - 236.784 akcji REMAK S.A. co stanowi 7,89% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Wszystkie akcje emitenta są akcjami zwykłymi. Mostostal Warszawa SA jest jednostką dominującą (podmiotem powiązanym, znaczącym inwestorem) w stosunku do REMAK S.A.

Nota 11 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2012	2011
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 000	7 000
b) utworzony ustawowo	2 500	2 500
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	30 111	23 907
d) inny (wg rodzaju)	347	340
Kapitał zapasowy, razem	39 858	33 747

Nota 12 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2012	2011
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	825	833
b) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	390	414
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	1 215	1 247

Nota 13 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2012	2011
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 773	788
a) odniesionej na wynik finansowy	1 773	788
- przychody bilansowe związane z wyceną kontraktów niezakończonych	204	396
- różnice kursowe dodatnie wycena bilansowa	76	19
- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	502	373
- rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych kontraktów niezakończonych	991	
2. Zwiększenia	5 819	1 896
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	5 819	1 896
- przychody bilansowe związane z wyceną kontraktów niezakończonych	4 767	455
- różnice kursowe dodatnie wycena bilansowa	61	321
- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	140	129
- rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych kontraktów niezakończonych	431	991
- dyskonto rozrachunków długoterminowych	25	
- podatek odroczonego Zakład Słowenia	395	
3. Zmniejszenia	5 415	911
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 415	911
- realizacja przychodów bilansowych związanych z wyceną kontraktów niezakończonych	3 883	647
- różnice kursowe dodatnie wycena bilansowa	104	264
- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	6	
- rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych kontraktów niezakończonych	1 422	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	2 177	1 773
a) odniesionej na wynik finansowy	2 177	1 773
- przychody bilansowe związane z wyceną kontraktów niezakończonych	1 088	204
- różnice kursowe dodatnie wycena bilansowa	33	76
- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej	636	502
- rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych kontraktów niezakończonych		991
- dyskonto rozrachunków długoterminowych	25	
- podatek odroczonego Zakład Słowenia	395	

Zwiększenie stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 5.819 tys. zł dotyczy powstania dodatnich różnic przejściowych.

Zmniejszenie stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego w kwocie 5.415 tys. zł dotyczy odwrócenia się w czasie dodatnich różnic przejściowych.

Szczegółowe rozbieżności tych kwot zawarte jest w powyższej notcie.

Razem rezerwy z tytułu podatku odroczonego wg. stanu na początek i koniec okresu:

- przychody bilansowe związane z wyceną kontraktów niezakończonych: 204 tys. zł (01.01.2012r.); 1.088 tys. zł (31.12.2012r.),

- różnice kursowe dodatnie wycena bilansowa: 76 tys. zł (01.01.2012r.); 33 tys. zł (31.12.2012r.),

- różnica w amortyzacji podatkowej i bilansowej: 502 tys. zł (01.01.2012r.); 636 tys. zł (31.12.2012r.),

- rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnych kontraktów niezakończonych: 991 tys. zł (01.01.2012r.); 0 tys. zł (31.12.2012r.),

- dyskonto rozrachunków długoterminowych 0 tys. zł. (01.01.2012r.); 25 tys. zł. (31.12.2012r.)

- podatek odroczonego Zakład Słowenia 0 tys. zł. (01.01.2012r.); 395 tys. zł. (31.12.2012r.)

RAZEM: 1.773 tys. zł (01.01.2012r.); 2.177 tys. zł (31.12.2012r.).

Nota 13 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2012	2011
a) stan na początek okresu	1 011	1 119
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	692	775
- rezerwa na świadczenia emerytalne	319	344
b) zwiększenia (z tytułu)	915	
- utworzona rezerwa na nagrody jubileuszowe	688	
- rezerwa na świadczenia emerytalne (zmiana kwalifikacji z krótko- na długoterminowe)	227	
c) rozwiązanie (z tytułu)		108
- zmiana kwalifikacji rezerwy na świadczenia emerytalne na krótkoterminowe		25
- zmiana kwalifikacji rezerwy na nagrody jubileuszowe na krótkoterminowe		83
d) stan na koniec okresu	1 926	1 202
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 380	858
- rezerwa na świadczenia emerytalne	546	344

Nota 13 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2012	2011
a) stan na początek okresu	804	601
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	239	255
- rezerwa na świadczenia emerytalne	94	88
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	471	258
b) zwiększenia (z tytułu)	1 151	1 353
- rezerwa na świadczenia emerytalne	299	95
- rezerwa na nagrody jubileuszowe (zmiana kwalifikacji z długoterminowych)	275	341
- rezerwa na koszty niewykorzystanych urlopów	577	917
c) wykorzystanie (z tytułu)	935	1 150
- wypłaty nagród jubileuszowych	183	357
- wypłaty na odprawę emerytalną	299	89
- wypłaty wynagrodzeń za zaległe urlopy	453	704
d) rozwiązanie (z tytułu)	79	
- zmiana kwalifikacji rezerwy na świadczenia emerytalne	79	
e) stan na koniec okresu	941	804
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	331	239
- rezerwa na świadczenia emerytalne	15	94
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	595	471

Nota 13 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2012	2011
a) stan na początek okresu	667	100
- rezerwa na koszty	667	100
b) zwiększenia (z tytułu)	61	654
- rezerwa na koszty	61	654
c) wykorzystanie (z tytułu)		60
- rezerwa na koszty		60
d) rozwiązanie (z tytułu)	652	27
- rezerwa na koszty	652	27
e) stan na koniec okresu	76	667
- rezerwa na koszty	76	667

Nota 14 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) wobec pozostałych jednostek	294	232
- inne (wg rodzaju)	294	209
- prowizje od gwarancji	294	209
- zakup wartości niematerialnych i prawnych		23

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2012	2011
Zobowiązania długoterminowe, razem	294	232

Nota 14 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2012	2011
a) powyżej 1 roku do 3 lat	61	217
b) powyżej 3 do 5 lat	233	15
Zobowiązania długoterminowe, razem	294	232

Nota 14 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
a) w walucie polskiej				232
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			294	
b1. w walucie			72	
po przeliczeniu na tys. zł			294	
Zobowiązania długoterminowe, razem			294	232

Nota 15 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) wobec jednostki dominującej	872	452
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	872	452
- do 12 miesięcy	872	452
b) wobec pozostałych jednostek	70 684	61 949
- kredyty i pożyczki, w tym:	17 071	3 850
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 821	40 377
- do 12 miesięcy	36 650	39 153
- powyżej 12 miesięcy	1 171	1 224
- inne (wg tytułów)	15 792	17 722
- rozliczenia publiczno-prawne	7 555	7 366
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	6 181	7 122
- inne	2 056	3 234
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	1 387	1 293
- ZFSS	1 387	1 293
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	72 943	63 694

Na dzień 31.12.2012 roku wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych na kwotę 10.116 tys. zł. Były to zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec Mostostalu Warszawa S.A. (jednostka dominująca) na kwotę 872 tys.zł oraz wobec Mostostalu Kielce S.A. znajdującego się wraz z REMAK S.A. w grupie kapitałowej Mostostal Warszawa S.A. na kwotę 9.244 tys. zł

Nota 15 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2012	2011
a) w walucie polskiej			31 539	20 448
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			41 404	43 246
b1. w walucie	w tys.	EUR	10 127	9 790
po przeliczeniu na tys. zł			41 404	43 242
b2. w walucie	w tys.	GBP		1
po przeliczeniu na tys. zł				4
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			72 943	63 694

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULEM KREDYTÓW I POŻYCZEK												
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy			Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty			Waluta	Marunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	w tys. zł	w walucie	jednostka					
Bank PEKAO SA	WARSZAWA	8 000		w tys.							CESJE WIERZYTELNO ŚCI, PEŁNOMOCNIC TWO DO RACHUNKU AKT PODDANIA SIĘ, EGZEKUCJI, WPIS NA HIPOTEKE, ZASTAW REJESTROWY, CESJA Z POLISY, WEKSEL WŁASNY	
Bank PEKAO SA	WARSZAWA	16 353	4 000	w tys.	2 640	646	EUR	EUR	EURIBOR 1 m-c + 2 P%	31.03.2013	CESJE WIERZYTELNO ŚCI, PEŁNOMOCNIC TWO DO RACHUNKU AKT PODDANIA SIĘ, EGZEKUCJI, WPIS NA HIPOTEKE, ZASTAW REJESTROWY, CESJA Z POLISY, WEKSEL WŁASNY	
Bank PEKAO SA	WARSZAWA	7 000		w tys.	7 000		zł	zł	WIBOR 1 M-C +1,6 P%	31.03.2013	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE Z KONTRAKTU, WEKSEL WŁASNY, PEŁNOMOCNIC TWO DO KONTA, PODDANIE SIĘ EGZEKUCJI, WPIS NA HIPOTEKE	

Zabezpieczenia kredytów krótkoterminowych na dzień 31.12.2012 roku:

1. Cesja wierzytelności do kontraktów do których udzielono gwarancji.
2. Weksel własny in blanco.
3. Pełnomocnictwo do konta bankowego.
4. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji.
5. Wpis na hipotekę.
6. Zastaw rejestrowy.
7. Przepływy pieniężne z kontraktu.

Nota 16 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 854	6 393
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 854	6 393
- rozliczenie z tytułu wyceny kontraktów niezakończonych	1 395	1 996
- rezerwa na koszty premii		630
- rezerwy na koszt audytu	80	85
- koszty nie zafakturowane za 2012/2011	195	2 047
- rezerwy na pozostałe koszty	1 184	1 522
- koszty obsługi prawnej		113
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	18 178	42 211
- długoterminowe (wg tytułów)	810	911
- otrzymane nieodpłatne rzeczowe aktywa trwałe	810	911
- krótkoterminowe (wg tytułów)	17 368	41 300
- rozliczenie z tytułu wyceny kontraktów niezakończonych	3 276	13 299
- otrzymane zaliczki na poczet realizowanych kontraktów	13 991	27 900
- inne	101	101
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	21 032	48 604

Nota 17 a

Wartość księgowa na 1 akcję stanowi iloraz kapitałów własnych i ilości akcji. Nie zachodzą okoliczności, które powodowałyby w najbliższym czasie rozwodnienie wartości księgowej na 1 akcję.

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 18 a

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2012	2011
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	8 427	9 104
b) pozostałe (z tytułu)	6 795	10 818
- weksle	6 795	10 818
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	15 222	19 922

Na 31.12.2012 roku wystąpiły należności warunkowe od jednostek powiązanych na kwotę 15.222 tys. zł od Mostostalu Kielce S.A. znajdującego się wraz z REMAK S.A. w grupie kapitałowej Mostostal Warszawa S.A.

Nota 18 b

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2012	2011
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	299 809	323 907
- na rzecz jednostki dominującej	299 809	323 907
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	299 809	323 907

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 19 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2012	2011
- wyroby	2 758	2 546
- usługi przemysłowe	403 159	226 631
- usługi nieprzemysłowe	4 906	3 182
- w tym: od jednostek powiązanych	819	910
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	410 823	232 359
- w tym: od jednostek powiązanych	819	910

W przychodach operacyjnych Spółki ujęta została wartość roszczenia zgłoszonego Zleceniodawcy odpowiadająca kwocie wypłat dodatkowych wynagrodzeń jako skutku zawartej umowy ze związkiem zawodowym FNV w Holandii w wysokości 533 tys. EUR. Podstawą zgłoszenia roszczeń jest fakt, że zdarzenie to było niemożliwe do przewidzenia na etapie zawierania kontraktu i ugoda ta zastąpiła wyrok Sądu w Groningen z dnia 5 października 2012r. nakładający na Spółkę obowiązek dokonania wypłat ponad minimalne warunki wynagrodzeń określone w dyrektywie WE 96/71 o delegowaniu.

Nota 19 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2012	2011
a) kraj	53 862	78 693
- w tym: od jednostek powiązanych		481
b) eksport	356 961	153 666
- w tym: od jednostek powiązanych	819	429
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	410 823	232 359
- w tym: od jednostek powiązanych	819	910

Nota 20 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2012	2011
- materiały	62	83
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	62	83

Nota 20 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2012	2011
a) kraj	62	83
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	62	83

Nota 21 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2012	2011
a) amortyzacja	3 255	2 972
b) zużycie materiałów i energii	21 643	25 264
c) usługi obce	205 594	110 136
d) podatki i opłaty	1 704	1 239
e) wynagrodzenia	140 427	78 994
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 360	15 988
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	6 422	11 897
Koszty według rodzaju, razem	414 405	246 490
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	12 029	-20 671
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-12 522	-12 367

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2012	2011
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	413 912	213 452

Nota 22 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2012	2011
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1 984	1 144
- odpis przywracający wartość aktywów	392	614
- rozwiązanie rezerw na koszty	1 592	530
b) pozostałe, w tym:	247	617
- otrzymane odszkodowania z firm ubezpieczeniowych		21
- pozostałe	146	229
- amortyzacja otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów	101	101
- ryczałt za kwatery		266
Inne przychody operacyjne, razem	2 231	1 761

Nota 23 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2012	2011
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	1 157	698
- na świadczenia pracownicze	1 075	73
- kary		620
- inne	62	5
- odpis aktualizujący wartość należności	20	
b) pozostałe, w tym:	215	37
- darowizny	8	
- koszty sądowe	46	17
- inne	62	20
- kary	99	
Inne koszty operacyjne, razem	1 372	735

Nota 24 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	w tys. zł	
	2012	2011
a) od pozostałych jednostek		150
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem		150

Nota 24 b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2012	2011
a) pozostałe odsetki	43	275
- od pozostałych jednostek	43	275
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	43	275

Nota 24 c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) dodatnie różnice kursowe		1 647
- zrealizowane		1 335
- niezrealizowane		312
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		11
- rezerwy na odsetki		11
Inne przychody finansowe, razem		1 658

Nota 25 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2012	2011
a) od kredytów i pożyczek	902	15
- dla innych jednostek	902	15
b) pozostałe odsetki	12	36
- dla innych jednostek	12	36
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	914	51

Nota 25 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2012	2011
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	2 671	
- zrealizowane	2 465	
- niezrealizowane	206	
b) pozostałe, w tym:	244	146
- prowizje	97	131
- dyskonto rozrachunków	147	
- inne		15
Inne koszty finansowe, razem	2 915	146

Nota 26 a

W okresie sprawozdawczym emitent nie posiadał udziałów (akcji) w jednostkach podporządkowanych.

Plik	Opis

Nota 27 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2012	2011
1. Zysk (strata) brutto	-18 502	7 322
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	6 949	5 038
- rozliczenie RMB i rezerw z lat ubiegłych	-1 681	-1 293
- utworzenie RMB i rezerw na koszty	127	2 837
- odpisy aktualizujące wartość należności	-285	1 007
- wyłączenia z przychodów podatkowych	-162	-251
- darowizny	8	18
- PFRON	1 247	811
- różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	205	54
- niewypłacone wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne	1 707	1 795
- wypłacone wynagrodzenia i składki społeczne za lata ubiegłe	-1 794	-905
- wycena kontraktów długoterminowych	-6 565	3 998
- różnice kursowe niezrealizowane (wycena bilansowa)	232	-312
- odsetki od lokat i weksli roku ubiegłego		12
- rezerwy na świadczenia pracownicze	1 075	72
- różnice pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	-735	-680
- dochód opodatkowany za granicą (Niemcy, Słowenia)	13 252	-3 963
- inne	331	184
- odliczenia od dochodu		-7
- koszty dzierżawy sam.osob. Przekr.limit podatkowy	71	49
- koszty reprezentacji i reklamy	30	67
- koszty podróży służbowych nie wypłacone w 2010r.	-4	-83
- różnice kursowe z wyceny rozrachunków wewnętrznych	-257	1 628
- dyskonto rozrachunków długoterminowych	147	
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-11 553	12 360

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2012	2011
4. Podatek dochodowy według stawek 19 %		2 348
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		-721
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:		1 627
- wykazany w rachunku zysków i strat	-223	2 440
- korekta podatku za lata ubiegłe	-223	

Podatek dochodowy bieżący wykazany w rachunku zysków i strat łącznym wyniósł -223 tys. zł z tego:

1. Wykazany w rachunku zysków i strat Polska (korekta za rok 2011) -224 tys. zł.
2. Wykazany w rachunku zysków i strat Zakład Holandia (korekta podatku za rok 2011) 1 tys. zł.

Nota 27 b

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2012	2011
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-317	-1 222
Podatek dochodowy odroczoney, razem	-317	-1 222

Podatek odroczoney wykazany w rachunku zysków i strat w kwocie - 317 tys. zł różni się od zmiany stanu podatku odroczonego wykazanego w bilansie w kwocie - 255 tys. zł o kwotę 62 tys. zł. Różnica jest wynikiem stosowania różnych kursów, zgodnie z przepisami, do wyceny rachunku wyników i bilansu.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat w kwocie -540 tys. zł. obejmuje:

1. podatek dochodowy bieżący w Polsce - korekta za lata ubiegłe -224 tys. zł.
2. podatek dochodowy bieżący od dochodów Zakładu w Holandii - korekta za lata ubiegłe 1 tys. zł.
3. podatek odroczoney Zakładu Słowenia 404 tys. zł.
4. podatek odroczoney w Polsce 544 tys. zł.
5. podatek odroczoney w Zakładzie w Holandii - 1.265 tys. zł.

Nie występuje podatek dochodowy od działalności zaniechanej i wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nota 27 c

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODRO CZONEGO	w tys. zł	
	2012	2011
- ujętego w kapitale własnym	113	113

Nota 28 a

Zarząd będzie wnioskował o pokrycie straty netto za 2012 rok kapitałem zapasowym Spółki.

Plik	Opis

Nota 29 a

Strata na 1 akcję stanowi iloraz straty netto za okres 12 miesięcy 2012 roku i ilości akcji. Wszystkie akcje emitenta są akcjami zwykłymi. Nie zachodzą okoliczności, które powodowałyby w najbliższym okresie rozwodnienie straty na 1 akcję.

Plik	Opis
------	------

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DORA CHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Noty objaśniające do rachunku przepływu środków pieniężnych:

1. Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

Bilansowy stan środków pieniężnych: 12.235 tys. zł (stan na początek okresu); 28.499 tys. zł (stan na koniec okresu)
w tym:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 8.820 tys. zł (stan na początek okresu); 12.645 tys. zł (stan na koniec okresu),

- lokaty krótkoterminowe: 3.415 tys. zł (stan na początek okresu); 15.854 tys. zł (stan na koniec okresu).

Korekta o różnice kursowe: -103 tys. zł (stan na początek okresu); -65 tys. zł (stan na koniec okresu).

Stan środków pieniężnych przyjęty do rachunku przepływów pieniężnych: 12.132 tys. zł (stan na początek okresu); 28.434 tys. zł (stan na koniec okresu).

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 8.769 tys. zł (stan na początek okresu); 12.580 tys. zł (stan na koniec okresu),

- lokaty krótkoterminowe: 3.363 tys. zł (stan na początek okresu); 15.854 tys. zł (stan na koniec okresu)

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych nie różni się od ich struktury przyjętej przy sporządzaniu bilansu.

2. Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami stanu oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

a. - Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez kredytów (obejmuje również zobowiązania długoterminowe handlowe) wg bilansu: -3.910 tys. zł

- spadek zobowiązań z tytułu inwestycji: 1.624 tys. zł

- zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych: -2.286 tys. zł

b. - bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych: 16.264 tys. zł

- zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych: 16.302 tys. zł

- różnica w kwocie 38 tys. zł to zmiana stanu różnic kursowych od środków pieniężnych

3. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to:

- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach ZFŚS: 519 tys. zł

- blokada zabezpieczająca zobowiązania z tytułu podatków w Holandii: 214 tys. zł

Plik	Opis

PRZEPL YWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	w tys. zł	
	2012	2011
I. Zysk (strata) netto	-17 962	6 104
II. Korekty razem	26 425	2 303
1. Amortyzacja	3 255	2 972
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	100	419
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	993	-4
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-20	-24
5. Zmiana stanu rezerw	865	1 647
6. Zmiana stanu zapasów	2 080	-2 682
7. Zmiana stanu należności	42 124	-60 847
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 286	42 590
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 686	18 232
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 463	8 407

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Dodatkowe noty objaśniające - Załącznik 4

Plik	Opis
Z4 Dodatkowe noty objaśniające.pdf	Dodatkowe noty objaśniające

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2013-02-26	Adam Rogala	prezes	
2013-02-26	Aleksandra Kowalska	wiceprezes	
2013-02-26	Zbigniew Cudek	wiceprezes	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2013-02-26	Aleksandra Kowalska	wiceprezes	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Sprawozdanie Zarządu - Załącznik 5

Plik	Opis
Z5 Sprawozdanie Zarządu.pdf	Sprawozdanie Zarządu

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego przez REMAK S.A. - Załącznik 6.

Plik	Opis
Z6 RaportDobrePraktyki.pdf	Raport dotyczący stosowania zasad ładu korporacyjnego przez REMAK S.A.

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Należności długoterminowe, Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych, Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych), Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych - c.d., Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa), Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Inne rozliczenia międzyokresowe

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Odpisy aktualizujące

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Zyski nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: