



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2013 ROKU

AWBUD S.A.

Grupa Kapitałowa AWBUD S.A.
Raport za III kwartał 2013 roku
Wybrane dane finansowe
(w tysiącach złotych)

Wybrane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe		III kwartał 2013 narastająco tys. PLN	III kwartał 2012 narastająco tys. PLN	III kwartał 2013 narastająco tys. EUR	III kwartał 2012 narastająco tys. EUR
I.	Przychody ze sprzedaży	232 187	239 473	54 980	56 706
II.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 812)	(5 806)	(1 139)	(1 375)
III.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(6 677)	(7 998)	(1 581)	(1 894)
IV.	Zysk (strata) netto	(9 610)	(9 194)	(2 276)	(2 177)
V.	Całkowite dochody netto	(9 610)	(9 194)	(2 276)	(2 177)
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 109	2 356	1 683	558
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	19 885	(3 995)	4 709	(946)
VIII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(24 729)	(2 099)	(5 856)	(497)
IX.	Przepływy pieniężne netto razem	2 265	(3 738)	536	(885)
X.	Zysk (strata) netto i rozwodniony zysk (strata) netto przypadająca na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	(0,12)	(0,11)	(0,03)	(0,03)

Wybrane skonsolidowane dane finansowe		Stan na 30.09.2013 tys. PLN	Stan na 31.12.2012 tys. PLN	Stan na 30.09.2013 tys. EUR	Stan na 31.12.2012 tys. EUR
XI.	Aktywa razem	221 372	226 545	52 504	53 731
XII.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	162 646	158 209	38 576	37 523
XIII.	Zobowiązania długoterminowe	13 807	14 008	3 275	3 322
XIV.	Zobowiązania krótkoterminowe	148 839	144 201	35 301	34 201
XV.	Kapitał własny	58 726	68 336	13 928	16 208
XVI.	Kapitał podstawowy	82 429	82 429	19 550	19 550
XVII.	Liczba akcji (szt.)	82 429 460	82 429 460	82 429 460	82 429 460
XVIII.	Wartość księgową i rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,71	0,83	0,17	0,20

Wybrane jednostkowe dane finansowe		III kwartał 2013 narastająco tys. PLN	III kwartał 2012 narastająco tys. PLN	III kwartał 2013 narastająco tys. EUR	III kwartał 2012 narastająco tys. EUR
I.	Przychody ze sprzedaży	174 521	153 866	41 325	36 434
II.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 382)	1 792	(327)	424
III.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 855)	1 834	(439)	434
IV.	Zysk (strata) netto	(1 539)	509	(364)	121
V.	Całkowite dochody netto	(1 539)	509	(364)	121
VI.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 728	(1 546)	2 304	(366)
VII.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(762)	(5 895)	(180)	(1 396)
VIII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(6 098)	4 445	(1 444)	1 053
IX.	Przepływy pieniężne netto razem	2 868	(2 996)	679	(709)
X.	Zysk (strata) netto i rozwodniony zysk (strata) netto przypadająca na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	(0,02)	0,01	(0,00)	0,00

Wybrane jednostkowe dane finansowe		Stan na 30.09.2013 tys. PLN	Stan na 31.12.2012 tys. PLN	Stan na 30.09.2013 tys. EUR	Stan na 31.12.2012 tys. EUR
XI.	Aktywa razem	192 209	168 231	45 587	39 900
XII.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117 567	92 050	27 884	21 832
XIII.	Zobowiązania długoterminowe	5 906	3 828	1 401	908
XIV.	Zobowiązania krótkoterminowe	111 661	88 222	26 483	20 924
XV.	Kapitał własny	74 642	76 181	17 703	18 068
XVI.	Kapitał podstawowy	82 429	82 429	19 550	19 550
XVII.	Liczba akcji (szt.)	82 429 460	82 429 460	82 429 460	82 429 460
XVIII.	Wartość księgową i rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,91	0,92	0,22	0,22

Powyższe dane finansowe za III kwartał 2013 roku i okres porównawczy zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2013 roku – 4,2163 PLN/EUR,
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku – 4,2231 PLN/EUR.

Spis treści

Wybrane dane finansowe	2
A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
1.1. Oświadczenie o zgodności	10
1.2. Oświadczenia Zarządu	10
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	10
1.4. Stosowane zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF	10
1.5. Prezentacja danych	11
1.6. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	11
2. Noty objaśniające	11
2.1. Sprawy sporne	11
2.2. Zdarzenia nietypowe	12
2.3. Opis zmian w strukturze Grupy Kapitałowej	12
2.4. Segmenty operacyjne	12
Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	15
2.5. Informacje o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych	15
2.6. Transakcje z podmiotami powiązanymi	15
B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	16
Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	17
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	18
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	19
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	20
C. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU	21
Dodatkowa informacja i objaśnienia	22
1. Informacje ogólne	22
1.1. Informacje o jednostce sprawozdawczej	22
1.2. Skład Organów zarządzających Emitenta	22
1.3. Skład Organów nadzorujących Emitenta	23
1.4. Informacje o Grupie Kapitałowej	23
2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem zdarzeń ich dotyczących	24
3. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	25
4. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta	26
5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	27
6. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	27
7. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	27
8. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	28
9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	28
10. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej, dotyczące zobowiązań albo wierzycielności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta	28
11. Informacja o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe	28

(w tysiącach złotych)

12.	Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta	28
13.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie	28
14.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	29
15.	Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	29



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za 9 miesięcy zakończone 30 września 2013 roku

	3 miesiące zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	3 miesiące zakończone 30.09.2012	9 miesięcy zakończone 30.09.2012
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	90 768	232 187	72 327	239 473
Koszt własny sprzedaży	(86 279)	(221 437)	(73 204)	(228 305)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 489	10 750	(877)	11 168
Pozostałe przychody operacyjne	447	1 371	567	1 512
Koszty sprzedaży	(1 662)	(5 204)	(2 867)	(7 515)
Koszty ogólnego zarządu	(2 781)	(8 544)	(3 294)	(9 568)
Pozostałe koszty operacyjne	(217)	(3 185)	(838)	(1 403)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	276	(4 812)	(7 309)	(5 806)
Przychody finansowe	34	503	124	705
Koszty finansowe	(298)	(2 368)	(963)	(2 897)
Odpisy aktualizujące wartość firmy	0	0	0	0
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
Zysk (strata) ze sprzedaży udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	12	(6 677)	(8 148)	(7 998)
Podatek dochodowy	(595)	55	(270)	(722)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(583)	(6 622)	(8 418)	(8 720)
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(69)	(2 988)	(870)	(474)
Zysk (strata) netto	(652)	(9 610)	(9 288)	(9 194)
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Całkowity dochód netto ogółem	(652)	(9 610)	(9 288)	(9 194)
Zysk (strata) przypadający				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(652)	(9 610)	(9 288)	(9 194)
Akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0
	(652)	(9 610)	(9 288)	(9 194)
Całkowity dochód przypadający				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(652)	(9 610)	(9 288)	(9 194)
Akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0
	(652)	(9 610)	(9 288)	(9 194)
Zysk (strata) na jedną akcję				
Podstawowy z zysku (straty) za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,01)	(0,12)	(0,11)	(0,11)
Podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,01)	(0,08)	(0,10)	(0,11)
Rozwodniony z zysku (straty) za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,01)	(0,12)	(0,11)	(0,11)
Rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,01)	(0,08)	(0,10)	(0,11)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2013 roku

	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	37 030	41 223
Nieruchomości inwestycyjne	9 451	9 451
Wartość firmy	11 114	11 114
Pozostałe wartości niematerialne	3 116	3 389
Należności długoterminowe	0	0
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	1 232	1 232
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13 096	11 138
Aktywa trwałe razem	75 039	77 547
Aktywa obrotowe		
Zapasy	5 834	9 118
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	106 774	98 831
Kwoty należne od odbiorców oraz inne kwoty wynikające z kontraktów	28 957	16 082
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	290
Pozostałe aktywa finansowe	(44)	0
Pozostałe aktywa niefinansowe	1 375	1 074
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 437	1 173
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	22 430
Aktywa obrotowe razem	146 333	148 998
Aktywa razem	221 372	226 545
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	82 429	82 429
Korekta prezentacyjna związana z rozliczeniem przejścia odwrotnego	(32 955)	(32 955)
Kapitał zapasowy	47 241	47 241
Kapitał rezerwowo	3 614	3 614
Kapitał z aktualizacji wyceny	75	75
Zyski zatrzymane	(41 678)	(32 068)
Udziały niekontrolujące	0	0
Kapitał własny razem	58 726	68 336
Zobowiązania długoterminowe		
Pożyczki i kredyty bankowe oraz inne instrumenty dłużne	4 282	6 387
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 015	7 111
Rezerwy	510	510
Pozostałe zobowiązania	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	13 807	14 008
Zobowiązania krótkoterminowe		
Pożyczki i kredyty bankowe oraz inne instrumenty dłużne	7 134	27 107
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	128 735	104 779
Kwoty należne odbiorcom oraz inne kwoty wynikające z kontraktów	7 436	8 665
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Rezerwy	5 530	3 596
Rozliczenia międzyokresowe	4	54
Zobowiązania krótkoterminowe razem	148 839	144 201
Zobowiązania razem	162 646	158 209
Pasywa razem	221 372	226 545

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 9 miesięcy zakończone 30 września 2013 roku

	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(9 665)	(8 472)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	5 538	7 972
Zyski z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 475	2 371
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 807	(394)
Inne korekty zysku (straty)	0	1
Wynik operacyjny przed zmianami w kapitale obrotowym	(844)	1 478
Zmiana stanu zapasów	3 284	(1 152)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(21 739)	(3 398)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(144)	(446)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	24 906	6 931
Zmiana stanu rezerw	1 933	44
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	(287)	(437)
Inne zmiany w kapitale obrotowym	0	0
Wynik operacyjny po zmianach w kapitale obrotowym	7 109	3 020
Zapłacony podatek dochodowy	0	(664)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 109	2 356
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	20 322	3 018
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(437)	(3 679)
Sprzedaż aktywów finansowych	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	(3 334)
Udzielone pożyczki	0	0
Splacone pożyczki	0	0
Odsetki i dywidendy otrzymane	0	0
Inne wpływy z działalności inwestycyjnej	0	0
Inne wydatki z działalności inwestycyjnej	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	19 885	(3 995)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	1 039	8 975
Splacone kredyty i pożyczki	(22 047)	(6 366)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Odsetki i podobne płatności	(1 528)	(1 968)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(2 193)	(2 740)
Inne wpływy finansowe	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(24 729)	(2 099)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 265	(3 738)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	1 173	5 166
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	(1)	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	3 437	1 428

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za 9 miesięcy zakończone 30 września 2013 roku

	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	Rok zakończony 31.12.2012	9 miesięcy zakończone 30.09.2012
Kapitał własny na początek okresu	68 336	96 469	96 469
Korekty błędów i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
Kapitał własny na początek okresu, po korektach	68 336	96 469	96 469
Kapitał podstawowy na początek okresu	82 429	82 429	82 429
Zwiększenie z tytułu emisji udziałów (akcji)	0	0	0
Zmniejszenie z tytułu umorzenia akcji bez wypłat	0	0	0
Kapitał podstawowy na koniec okresu	82 429	82 429	82 429
Rozliczenie przejęcia odwrotnego	(32 955)	(32 955)	(32 955)
Kapitał zapasowy na początek okresu	47 241	47 241	47 241
Zwiększenie z tytułu podziału zysku	0	0	0
Zwiększenie z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Zmniejszenie z tytułu umorzenia z czystego zysku	0	0	0
Kapitał zapasowy na koniec okresu	47 241	47 241	47 241
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	75	88	88
Zwiększenie z tytułu aktualizacji wyceny	0	0	0
Zmniejszenie z tytułu aktualizacji wyceny	0	(13)	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	75	75	88
Kapitał rezerwowy na początek okresu	3 614	3 614	3 614
Zwiększenie z tytułu umorzenia akcji bez wypłat	0	0	0
Kapitał rezerwowy na koniec okresu	3 614	3 614	3 614
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 866	1 866	1 866
Korekty błędów i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 866	1 866	1 866
Zmniejszenie z tytułu przekazania na kapitał zapasowy	0	0	0
Zmniejszenie z tytułu wypłaty dywidendy	0	0	0
Zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 866	1 866	1 866
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(33 934)	(5 814)	(5 814)
Korekty błędów i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(33 934)	(5 814)	(5 814)
Zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych	0	0	0
Inne zmiany	0	(1)	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(33 934)	(5 815)	(5 814)
Wynik netto	(9 610)	(28 119)	(9 194)
Kapitał własny na koniec okresu	58 726	68 336	87 275

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE, w szczególności zgodnie z wymaganiami MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami).

1.2. Oświadczenia Zarządu

Zarząd AWBUD S.A. („AWBUD”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”, „Jednostka”) oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane 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 Grupy Kapitałowej AWBUD S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Kapitałowa AWBUD”) oraz jej wynik finansowy. Jednocześnie oświadczamy, że Informacja dodatkowa do niniejszego raportu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Jednostki Dominującej. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych przypadkach zostały podane z większą dokładnością.

1.4. Stosowane zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości, jakie obowiązywały przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2012.

Zastosowanie MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej” oraz zmian do niektórych innych standardów i interpretacji (MSR 19, MSR 12, MSSF 1, KIMSF 20), które obowiązują od 1 stycznia 2013 roku, nie miało istotnego wpływu na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej opublikowały następujące standardy i interpretacje, które nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później. Niniejszy standard nie został zaakceptowany przez Unię Europejską; MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”. Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez Unię Europejską i mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i we wspólnych przedsięwzięciach”. Niniejsze zmiany zostały zaakceptowane przez Unię Europejską i mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku;
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”. Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;

- MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”. Niniejszy standard został zaakceptowany przez Unię Europejską i ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później;
- KIMSF 21 „Opłaty publiczne” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Niniejsza interpretacja nie została przyjęta przez Unię Europejską.

Wpływ tych zmian jest przez Zarząd analizowany, przy czym na obecnym etapie analiz Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

1.5. Prezentacja danych

Dane zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczące 9 miesięcy 2013 roku i 9 miesięcy 2012 roku, stanowią skonsolidowane dane AWBUD, Produkcja Wyrobów Betonowych Awbud S.A. („PWB AWBUD”), Probau Invest Sp. z o.o. („PROBAU INVEST”), Instal-Lublin Sp. z o.o. („INSTAL-LUBLIN”) i Geoclima Sp. z o.o. („GEOCLIMA”).

W związku z zaprezentowaniem w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2012 aktywów przeznaczonych do sprzedaży oraz działalności zaniechanej, dane za okres porównawczy, zaprezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dla zachowania porównywalności danych przekształcono, prezentując aktywa przeznaczone do sprzedaży w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz działalność zaniechaną w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Jednocześnie, w związku z objęciem sprzedażą większej, niż zaprezentowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2012, części aktywów trwałych, przekształcono dane porównawcze tak, aby uwzględniały to zwiększenie. Skutki sprzedaży tych aktywów trwałych ujęte są w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

1.6. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 listopada 2013 roku.

2. Noty objaśniające

2.1. Sprawy sporne

OZEN Plus

W związku z odstąpieniem od umowy z OZEN Plus Sp. z o.o. („OZEN Plus”) dotyczącej budowy, rozruchu i przekazania do eksploatacji elektrociepłowni opalanej biomasą o mocy 7,23 MW, w księgach rachunkowych ujęto i w sprawozdaniu zaprezentowano należność od OZEN Plus w wysokości 5 958 tys. zł, odpowiadającą kwocie wypłaconej przez TUiR Allianz na rzecz OZEN Plus tytułem udzielonej gwarancji ubezpieczeniowej.

Emitent stoi na stanowisku, że oświadczenie o odstąpieniu od umowy złożone przez OZEN Plus jest nieskuteczne a żądanie przez OZEN Plus kar w kwocie 19 355 tys. zł całkowicie bezpodstawne. Zarząd Emitenta opierając się na opiniach prawnych wydanych na rzecz Emitenta, ze względu na brak podstaw prawnych wymagalności kar umownych, odszkodowań i innych potencjalnych roszczeń od OZEN Plus uznał, że nie istnieje konieczność dokonania odpisu aktualizującego wartość należności od OZEN Plus odpowiadającej kwocie wypłaconej przez TUiR Allianz tytułem udzielonej gwarancji, jak również, iż nie jest uzasadnione tworzenie rezerwy na poczet kar umownych, odszkodowań i innych potencjalnych roszczeń.

Jednocześnie Emitent złożył do Sądu Okręgowego w Koszalinie pozew przeciwko OZEN Plus o zapłatę kwoty 15 361 tys. zł tytułem wynagrodzenia za wykonane prace, kary umownej i odszkodowań. Sąd, na wniosek Emitenta, udzielił zabezpieczenia roszczeń dochodzonych pozewem, poprzez ustanowienie hipoteki przymusowej na nieruchomościach należących do OZEN Plus na łączną kwotę 8 148 tys. zł. Szerzej zagadnienie to omówiono w pkt. 10 i pkt. 15 Informacji dodatkowej do Raportu.

Gmina Stężyca

Gmina Stężyca, w związku z realizacją przez Emitenta umowy w sprawie wykonania zadania budowy kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami oraz robotami elektrycznymi, wystąpiła z żądaniem zapłaty kar umownych z tytułu opóźnienia w realizacji przedmiotu umowy w kwocie 2 672 tys. zł. Jednocześnie Emitent posiada z tytułu realizacji przedmiotu umowy wymagalną

wierzytelność wobec Gminy Stężycza na kwotę 2 032 tys. zł. Gmina Stężycza poinformowała Emitenta o potrąceniu wynagrodzenia należnego Emitentowi z naliczonymi karami, przy czym Emitent nie zgadza się z powyższym potrąceniem. Zarząd Emitenta stoi na stanowisku, iż brak jest podstaw prawnych i faktycznych do naliczenia przedmiotowej kary oraz że okoliczności nie wskazują jakoby Emitent był w zwłoce w wykonaniu robót, a zaistniałe opóźnienie powstało z przyczyn nie leżących po stronie Emitenta. W związku z powyższym nie utworzono rezerwy na ten cel.

W dniu 25 stycznia 2013 roku Emitent złożył pozew przeciwko Gminie Stężycza o zapłatę wynagrodzenia należnego Emitentowi z tytułu realizacji przedmiotu umowy.

2.2. Zdarzenia nietypowe

Widok Bio-Energia

W związku z odstąpieniem przez Emitenta oraz Zakłady Remontowe Energetyki "ELKO" Sp. z o.o. w Raciborzu, działających w ramach umowy konsorcjum jako wykonawca umowy o wykonanie zamówienia publicznego zawartej z "Widok Bio-Energia" Sp. z o.o. w Sopocie, z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, wobec wystąpienia przez Emitenta z roszczeniami w stosunku do Zamawiającego z tytułu odstąpienia od Umowy oraz podpisanego porozumienia z Zamawiającym, w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujęto część roszczeń wobec Zamawiającego w kwocie 4,09 mln zł.

Sprzedż aktywów trwałych

Spółka zależna Emitenta PWB AWBUD, w ramach działań restrukturyzacyjnych, w okresie sprawozdawczym dokonała zbycia części majątku trwałego przeznaczonego na działalność produkcyjną i handlową. Spowodowało to obniżenie wyniku finansowego Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym 2013 roku o kwotę 2,18 mln zł.

2.3. Opis zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

2.4. Segmenty operacyjne

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi. Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Usługi budowlano-montażowe – kompleksowa obsługa inwestycji budowlanych: zarządzanie procesem inwestycyjnym, projektowanie, realizacja prac jako generalny wykonawca,
- Produkcja galanterii betonowej – produkcja wyrobów betonowych, kostki brukowej, galanterii betonowej, betonu towarowego,
- Usługi instalacyjne – instalacje wodno-kanalizacyjne, ciepłne, gazowe, klimatyzacyjne i wentylacyjne,
- Sprzedaż towarów – sprzedaż hurtowa urządzeń wentylacyjnych, klimatyzacyjnych, chłodniczych.

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych, podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

Grupa Kapitałowa AWBUD S.A.
Raport za III kwartał 2013 roku
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(w tysiącach złotych)

Dane dotyczące okresu sprawozdawczego

	Usługi budowlano- montażowe	Produkcja galanterii betonowej	Usługi instalacyjne	Sprzedaż towarów	Wyłączenia	Ogółem
Przychody od klientów zewnętrznych	174 325	20 729	36 223	910	0	232 187
Sprzedaż między segmentami	196	1 025	2 504	12	(3 737)	0
Przychody ze sprzedaży ogółem	174 521	21 754	38 727	922	(3 737)	232 187
Koszt własny dotyczący sprzedaży na zewnątrz	(166 832)	(17 830)	(36 164)	(661)	0	(221 487)
Koszt własny dotyczący sprzedaży między segmentami	(3 402)	(114)	(89)	(132)	3 787	50
Koszt własny razem	(170 234)	(17 944)	(36 253)	(793)	3 787	(221 437)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 287	3 810	2 474	129	50	10 750
Koszty sprzedaży	(1 680)	(2 536)	(609)	(379)	0	(5 204)
Koszty ogólnego zarządu	(4 169)	(2 430)	(1 826)	(148)	29	(8 544)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	175	(2 135)	54	92	0	(1 814)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 387)	(3 291)	93	(306)	79	(4 812)
Saldo działalności finansowej	(503)	(1 278)	(91)	7	0	(1 865)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	(1 890)	(4 569)	2	(299)	79	(6 677)
Podatek dochodowy	322	(86)	(170)	3	(14)	55
Zysk (strata) netto	(1 568)	(4 655)	(168)	(296)	65	(6 622)

Dane dotyczące okresu porównawczego

	Usługi budowlano- montażowe	Produkcja galanterii betonowej	Usługi instalacyjne	Sprzedaż towarów	Wyłączenia	Ogółem
Przychody od klientów zewnętrznych	152 703	28 648	54 903	3 219	0	239 473
Sprzedaż między segmentami	1 163	389	4 349	351	(6 252)	0
Przychody ze sprzedaży ogółem	153 866	29 037	59 252	3 570	(6 252)	239 473
Koszt własny dotyczący sprzedaży na zewnątrz	(139 316)	(23 799)	(61 955)	(3 235)	0	(228 305)
Koszt własny dotyczący sprzedaży między segmentami	(4 737)	(1 007)	(503)	(6)	6 253	0
Koszt własny razem	(144 053)	(24 806)	(62 458)	(3 241)	6 253	(228 305)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 813	4 231	(3 206)	329	1	11 168
Koszty sprzedaży	(3 183)	(3 013)	(779)	(540)	0	(7 515)
Koszty ogólnego zarządu	(5 003)	(2 226)	(2 113)	(302)	76	(9 568)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	160	(356)	299	6	0	109
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 787	(1 364)	(5 799)	(507)	77	(5 806)
Saldo działalności finansowej	12	(2 181)	(42)	19	0	(2 192)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	1 799	(3 545)	(5 841)	(488)	77	(7 998)
Podatek dochodowy	(1 319)	(55)	666	1	(15)	(722)
Zysk (strata) netto	480	(3 600)	(5 175)	(487)	62	(8 720)

Dane dotyczące okresu sprawozdawczego

	Usługi budowlano- montażowe	Produkcja galanterii betonowej	Usługi instalacyjne	Sprzedaż towarów	Wyłączenia	Ogółem
Amortyzacja	(1 489)	(3 515)	(519)	(47)	32	(5 538)
Utworzenie i rozwiązanie odpisów na zapasy	0	0	0	0	0	0
Utworzenie i rozwiązanie odpisów na należności	(556)	(753)	(2)	9	0	(1 302)
Utworzenie i rozwiązanie odpisów na inne aktywa	0	0	0	0	0	0

Grupa Kapitałowa AWBUD S.A.
Raport za III kwartał 2013 roku
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(w tysiącach złotych)

Dane dotyczące okresu porównawczego

	Usługi budowlano- montażowe	Produkcja galanterii betonowej	Usługi instalacyjne	Sprzedaż towarów	Wyłączenia	Ogółem
Amortyzacja	(1 625)	(5 524)	(782)	(71)	30	(7 972)
Utworzenie i rozwiązanie odpisów na zapasy	0	0	0	0	0	0
Utworzenie i rozwiązanie odpisów na należności	(311)	(1 418)	(53)	0	0	(1 782)
Utworzenie i rozwiązanie odpisów na inne aktywa	(27)	0	0	0	0	(27)

Dane dotyczące okresu sprawozdawczego

	Usługi budowlano- montażowe	Produkcja galanterii betonowej	Usługi instalacyjne	Sprzedaż towarów	Wyłączenia	Ogółem
Aktywa segmentu	194 829	41 633	56 114	1 416	(72 620)	221 372
Inwestycje w jedn. wycenionych metodą praw własności	0	0	0	0	0	0
Aktywa nieprzypisane	0	0	0	0	0	0
Aktywa razem	194 829	41 633	56 114	1 416	(72 620)	221 372
Zobowiązania segmentu	118 153	28 552	23 827	410	(8 296)	162 646
Zobowiązania nieprzypisane	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania razem	118 153	28 552	23 827	410	(8 296)	162 646
Nakłady inwestycyjne na aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
Nakłady inwestycyjne na aktywa niefinansowe	79	210	101	0	47	437
Nakłady inwestycyjne	79	210	101	0	47	437

Dane dotyczące okresu porównawczego

	Usługi budowlano- montażowe	Produkcja galanterii betonowej	Usługi instalacyjne	Sprzedaż towarów	Wyłączenia	Ogółem
Aktywa segmentu	170 852	71 881	55 655	2 464	(74 307)	226 545
Inwestycje w jedn. wycenionych metodą praw własności	0	0	0	0	0	0
Aktywa nieprzypisane	0	0	0	0	0	0
Aktywa razem	170 852	71 881	55 655	2 464	(74 307)	226 545
Zobowiązania segmentu	92 608	51 157	23 200	1 162	(9 918)	158 209
Zobowiązania nieprzypisane	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania razem	92 608	51 157	23 200	1 162	(9 918)	158 209
Nakłady inwestycyjne na aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
Nakłady inwestycyjne na aktywa niefinansowe	2 678	1 296	139	6	62	4 181
Nakłady inwestycyjne	2 678	1 296	139	6	62	4 181

Informacje geograficzne dotyczące przychodów	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2012
Przychody ze sprzedaży krajowej	232 187	238 708
Przychody ze sprzedaży zagranicznej, w tym:	0	765
Czechy	0	20
Słowacja	0	64
Kazachstan	0	681

Informacje dotyczące głównych klientów	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2012
Klient A	11	46 537
Klient B	45 095	1 754
Klient C	6 652	25 027
Klient D	15	17 383
Klient E	16 144	8 182
Klient F	12 676	3 028
Klient G	12 187	7 532
Klient H	1 515	11 450
Klient I	10 400	0

Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Wielkości szacunkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia
Rezerwa na zaległe urlopy	0	225
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	0	71
Rezerwa na pozostałe zobowiązania	2 230	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 904	0
Odpisy aktualizujące należności	1 302	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 958	0

2.5. Informacje o zmianach zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Zobowiązania warunkowe	Stan na dzień 30.09.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Gwarancje	33 045	54 371
Weksle	16 422	8 397
Poręczenia wekslowe	0	0
Inne poręczenia	600	400
Zobowiązania warunkowe razem	50 067	63 168

Należności warunkowe	Stan na dzień 30.09.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Gwarancje	8 779	10 164
Weksle	9 280	8 905
Inne poręczenia	0	0
Zobowiązania warunkowe razem	18 059	19 069

2.6. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.09.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Należności	4 527	4 453
Zobowiązania	1	5

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2012
Przychody ze sprzedaży	70	3 626
Zakup towarów i usług	4	370



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30 WRZEŚNIA 2013 ROKU

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za 9 miesięcy zakończone 30 września 2013 roku

	3 miesiące zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	3 miesiące zakończone 30.09.2012	9 miesięcy zakończone 30.09.2012
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	68 883	174 521	45 034	153 866
Koszt własny sprzedaży	(67 797)	(170 234)	(44 448)	(144 053)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 086	4 287	586	9 813
Pozostałe przychody operacyjne	243	518	64	342
Koszty sprzedaży	(566)	(1 680)	(985)	(3 183)
Koszty ogólnego zarządu	(1 270)	(4 164)	(1 767)	(4 998)
Pozostałe koszty operacyjne	(4)	(343)	(37)	(182)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(511)	(1 382)	(2 139)	1 792
Przychody finansowe	124	473	221	783
Koszty finansowe	(6)	(946)	(203)	(741)
Odpisy aktualizujące wartość akcji (udziałów) jednostek zależnych	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	(393)	(1 855)	(2 121)	1 834
Podatek dochodowy	(374)	316	(458)	(1 325)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(767)	(1 539)	(2 579)	509
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	(767)	(1 539)	(2 579)	509
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Całkowity dochód netto ogółem	(767)	(1 539)	(2 579)	509
Zysk (strata) przypadający				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(767)	(1 539)	(2 579)	509
Akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0
	(767)	(1 539)	(2 579)	509
Całkowity dochód przypadający				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(767)	(1 539)	(2 579)	509
Akcjonariuszom niekontrolującym	0	0	0	0
	(767)	(1 539)	(2 579)	509
Zysk (strata) na jedną akcję				
Podstawowy z zysku (straty) za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,01)	(0,02)	(0,03)	0,01
Podstawowy z zysku (straty) z działalności kontynuowanej za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,01)	(0,02)	(0,03)	0,01
Rozwodniony z zysku (straty) za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,01)	(0,02)	(0,03)	0,01
Rozwodniony z zysku (straty) z działalności kontynuowanej za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,01)	(0,02)	(0,03)	0,01

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2013 roku

	Stan na 30.09.2013	Stan na 31.12.2012
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	8 597	9 774
Nieruchomości inwestycyjne	612	612
Wartość firmy	0	0
Pozostałe wartości niematerialne	2 912	2 952
Należności długoterminowe	0	0
Inwestycje długoterminowe – akcje i udziały w jednostkach zależnych	60 282	60 282
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7 957	5 400
Aktywa trwałe razem	80 360	79 020
Aktywa obrotowe		
Zapasy	192	626
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	78 836	70 385
Kwoty należne od odbiorców oraz inne kwoty wynikające z kontraktów	24 026	11 481
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	4 701	5 619
Pozostałe aktywa niefinansowe	888	761
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 206	339
Aktywa obrotowe razem	111 849	89 211
Aktywa razem	192 209	168 231
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	82 429	82 429
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	27 851	27 851
Kapitał zapasowy	45 373	45 373
Kapitał rezerwowy	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Zyski zatrzymane	(81 011)	(79 472)
Udziały niekontrolujące	0	0
Kapitał własny razem	74 642	76 181
Zobowiązania długoterminowe		
Pożyczki i kredyty bankowe oraz inne instrumenty dłużne	603	766
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 183	2 942
Rezerwy	120	120
Pozostałe zobowiązania	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	5 906	3 828
Zobowiązania krótkoterminowe		
Pożyczki i kredyty bankowe oraz inne instrumenty dłużne	457	5 852
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	100 578	72 849
Kwoty należne odbiorcom oraz inne kwoty wynikające z kontraktów	6 385	7 652
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Rezerwy	4 237	1 862
Rozliczenia międzyokresowe	4	7
Zobowiązania krótkoterminowe razem	111 661	88 222
Zobowiązania razem	117 567	92 050
Pasywa razem	192 209	168 231

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 9 miesięcy zakończone 30 września 2013 roku

	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	9 miesięcy zakończone 30.09.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 855)	1 834
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	1 489	1 625
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(56)	62
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(35)	(81)
Inne korekty zysku (straty)	0	0
Wynik operacyjny przed zmianami w kapitale obrotowym	(456)	3 440
Zmiana stanu zapasów	434	(663)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(21 006)	(137)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(127)	0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	28 511	(3 345)
Zmiana stanu rezerw	2 375	(339)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	(3)	(123)
Inne zmiany w kapitale obrotowym	0	0
Wynik operacyjny po zmianach w kapitale obrotowym	9 728	(1 167)
Zapłacony podatek dochodowy	0	(379)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 728	(1 546)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	52	91
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(79)	(2 652)
Sprzedaż aktywów finansowych	0	0
Nabycie aktywów finansowych	0	(3 334)
Udzielone pożyczki	(750)	0
Splacone pożyczki	15	0
Odsetki i dywidendy otrzymane	0	0
Inne wpływy z działalności inwestycyjnej	0	0
Inne wydatki z działalności inwestycyjnej	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(762)	(5 895)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	5 448
Splacone kredyty i pożyczki	(5 278)	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Odsetki i podobne płatności	(243)	(349)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(577)	(654)
Inne wpływy finansowe	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(6 098)	4 445
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 868	(2 996)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	339	3 086
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	(1)	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	3 206	90

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za 9 miesięcy zakończone 30 września 2013 roku

	9 miesięcy zakończone 30.09.2013	Rok zakończony 31.12.2012	9 miesięcy zakończone 30.09.2012
Kapitał własny na początek okresu	76 181	155 653	155 653
Korekty błędów i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
Kapitał własny na początek okresu, po korektach	76 181	155 653	155 653
Kapitał podstawowy na początek okresu	82 429	82 429	82 429
Zwiększenie z tytułu emisji akcji	0	0	0
Zmniejszenie z tytułu umorzenia akcji bez wypłat	0	0	0
Kapitał podstawowy na koniec okresu	82 429	82 429	82 429
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	27 851	27 851	27 851
Zwiększenie z tytułu emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
Kapitał zapasowy na koniec okresu	27 851	27 851	27 851
Kapitał zapasowy na początek okresu	45 373	38 254	38 254
Zwiększenie z podziału zysku	0	7 119	7 119
Zmniejszenie z tytułu umorzenia z czystego zysku	0	0	0
Kapitał zapasowy na koniec okresu	45 373	45 373	45 373
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	9 743	9 743
Korekty błędów i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	9 743	9 743
Zmniejszenie z tytułu przekazania na kapitał zapasowy	0	(7 119)	(7 119)
Zmniejszenie z tytułu wypłaty dywidendy	0	0	0
Zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych	0	(2 624)	(2 624)
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(79 472)	(2 624)	(2 624)
Korekty błędów i zmiany zasad rachunkowości	0	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(79 472)	(2 624)	(2 624)
Zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z lat ubiegłych	0	2 624	2 624
Inne zmiany	0	0	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(79 472)	0	0
Wynik netto	(1 539)	(79 472)	509
Kapitał własny na koniec okresu	74 642	76 181	156 162



INFORMACJA DODATKOWA
DO RAPORTU
ZA III KWARTAŁ 2013 ROKU

Dodatkowa informacja i objaśnienia

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o jednostce sprawozdawczej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej AWBUD jest AWBUD S.A. z siedzibą w Fugasówce przy ulicy Reja 4, 42-440 Ogrodzieniec.

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dane Emitenta są następujące:

Firma:	AWBUD Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Siedziba i adres:	Fugasówka, ul. Reja 4, 42-440 Ogrodzieniec
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000023958
Data rejestracji w KRS:	28.06.2001
REGON:	430046288
NIP:	712-01-57-618
Podstawowy przedmiot działalności:	Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych (PKD 4120Z)

Czas trwania Jednostki dominującej oraz pozostałych jednostek wchodzących w skład Grupy jest nieoznaczony.

Akcje Emitenta notowane są na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

1.2. Skład Organów zarządzających Emitenta

Na dzień 1 stycznia 2013 roku w skład Zarządu Emitenta wchodzili:

- Michał Wuczyński Prezes Zarządu
- Mariusz Jędrzejczyk Wiceprezes Zarządu
- Wojciech Górecki Członek Zarządu

Na dzień 30 września 2013 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu Emitenta nie uległ zmianie.

Na dzień 1 stycznia 2013 roku udzielona prokura łączna do reprezentowania Emitenta, z zastrzeżeniem działania łącznie z członkiem Zarządu obejmowała następujące osoby:

- Dariusz Mikrut
- Maciej Więclaw

W dniu 31 stycznia 2013 roku prokura łączna, z zastrzeżeniem działania łącznie z członkiem Zarządu, udzielona Maciejowi Więclawowi została odwołana z dniem 31 stycznia 2013 roku.

Na dzień 30 września 2013 roku udzielona prokura łączna do reprezentowania Emitenta, z zastrzeżeniem działania łącznie z członkiem Zarządu, obejmowała Dariusza Mikruta.

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitent nie udzielił prokury innym osobom.

1.3. Skład Organów nadzorujących Emitenta

Na dzień 1 stycznia 2013 roku w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodził:

- Andrzej Witkowski Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Lucyna Stańczak-Wuczyńska Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Wuczyński Sekretarz Rady Nadzorczej
- Rafał Abratański Członek Rady Nadzorczej

W dniu 15 stycznia 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało do składu Rady Nadzorczej na okres 3-letniej wspólnej kadencji Cezarego Olszewskiego.

Cezary Olszewski złożył oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej z dniem 7 maja 2013 roku i rezygnacja ta została przyjęta uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 9 maja 2013 roku.

W dniu 9 maja 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odwołało ze składu Rady Nadzorczej Rafała Abratańskiego oraz powołało do składu Rady Nadzorczej Cezarego Gregorczyka i Jerzego Klasickiego na okres 3-letniej wspólnej kadencji.

Na dzień 30 września 2013 roku w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodził:

- Andrzej Witkowski Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Lucyna Stańczak-Wuczyńska Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Wuczyński Sekretarz Rady Nadzorczej
- Cezary Gregorczyk Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Klasicki Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Emitenta nie uległ zmianie.

1.4. Informacje o Grupie Kapitałowej

Emitent na dzień 30 września 2013 roku posiadał udziały w następujących jednostkach:

Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	% posiadanych praw głosów
Produkcja Wyrobów Betonowych Awbud S.A.	Fugasówka	Produkcja wyrobów betonowych, kostki brukowej, galanterii betonowej, betonu towarowego	100,00
Instal-Lublin Sp. z o.o.	Lublin	Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych	100,00
Geoclima Sp. z o.o. ¹	Lublin	Sprzedaż hurtowa urządzeń wentylacyjnych, klimatyzacyjnych, chłodniczych; sprzedaż hurtowa części, zespołów i podzespołów do wyposażenia dodatkowego do urządzeń wentylacyjnych	100,00
Probau Invest Sp. z o.o.	Fugasówka	Działalność inwestycyjna	100,00
Przedsiębiorstwo Budowlane Awbud Sp. z o.o. w likwidacji („PB AWBUD”)	Częstochowa	Nie prowadzi działalności operacyjnej	100,00
EWENEX Sp. z o.o. ² („EWENEX”)	Nowa Iwiczna	Produkcja, sprzedaż betonu towarowego	30,00

Na dzień 30 września 2013 roku udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów w podmiotach zależnych był równy udziałem Emitenta w kapitałach zakładowych tych jednostek.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta nie obejmuje następujących spółek:

- PB AWBUD – niekonsolidowana ze względu na brak prowadzenia działalności operacyjnej,
- EWENEX – wydzielona jako aktywa dostępne do sprzedaży,
- Allter Power Sp. z o.o. – niekonsolidowana ze względu na brak sprawowania kontroli.

¹ Zależna od INSTAL-LUBLIN

² Zależna od PROBAU INVEST

2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem zdarzeń ich dotyczących

Umowy kontraktowe zawarte w III kwartale 2013 roku

Emitent

W dniu 1 lipca 2013 roku została zawarta umowa o roboty budowlane pomiędzy Spec Bau Sp. z o.o. w Oświęcimiu, jako Zamawiającym, a Emitentem, jako Wykonawcą. Przedmiotem Umowy jest kompleksowe wykonanie robót żelbetowych w ramach budowy drugiego i trzeciego budynku biurowego kompleksu GPP Business Park, wraz z garażem podziemnym, miejscami postojowymi, pomieszczeniami technicznymi, infrastrukturą techniczną i drogową oraz zagospodarowaniem terenu dla inwestycji zlokalizowanej przy ul. Konduktorskiej w Katowicach, z tym, że przedmiot Umowy został podzielony na Zakres Podstawowy A: wykonanie konstrukcji żelbetowej budynków B2 i B3 – stan "0" i Zakres Podstawowy B: wykonanie konstrukcji żelbetowej budynku B2 – powyżej stanu "0". Za wykonanie przedmiotu Umowy Wykonawca, otrzyma: (1) ryczałtowe wynagrodzenie za Zakres Podstawowy A w kwocie 3,45 mln zł plus podatek VAT oraz (2) szacunkowe wynagrodzenie za Zakres Podstawowy B w kwocie 3,92 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 2 lipca 2013 roku Zarząd Emitenta podpisał Aneks nr 6 do umowy zawartej w dniu 23 maja 2012 roku pomiędzy Poznań City Center I Sp. z o.o. w Poznaniu jako zamawiającym a Wykonawcą – Konsorcjum z udziałem: Emitenta, jako Lidera Konsorcjum oraz Gliwickim Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego S.A. w Gliwicach, jako Uczestnikiem Konsorcjum, której przedmiotem jest realizacja robót budowlanych żelbetowych w zakresie parkingu nad torami oraz galerii, w ramach zadania inwestycyjnego Zintegrowane Centrum Komunikacyjne na Stacji Poznań Główny w Poznaniu ("Umowa"). Na mocy Aneksu, w związku z rozszerzeniem zakresu prac, wartość przedmiotu Umowy uległa zwiększeniu o kwotę 0,31 mln zł plus podatek VAT, tj. do kwoty 20,75 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 10 lipca 2013 roku Zarząd Emitenta podpisał Aneks nr 5 do umowy zawartej w dniu 3 lipca 2012 roku pomiędzy Crystal Warsaw Sp. z o.o. w Warszawie jako Zamawiającym a Emitentem jako Wykonawcą, której przedmiotem jest wykonanie rozbudowy i przebudowy części Centrum Handlowego Galeria Mokotów w Warszawie zlokalizowanej na rogu ulic Wołoskiej i Uniechowskiego z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie. Na mocy Aneksu, w związku z rozszerzeniem zakresu prac, wynagrodzenie kontraktowe określone w Umowie uległo zwiększeniu o kwotę 0,41 mln zł plus podatek VAT, tj. do kwoty 21,99 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 10 lipca 2013 roku Zarząd Emitenta podpisał Aneks nr 9 do umowy zawartej w dniu 3 lipca 2012 roku pomiędzy Crystal Warsaw Sp. z o.o. w Warszawie jako Zamawiającym a Emitentem jako Wykonawcą, której przedmiotem jest wykonanie przebudowy drugiego piętra Centrum Handlowego Galeria Mokotów w Warszawie z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie. Na mocy Aneksu, w związku z rozszerzeniem zakresu prac, wynagrodzenie kontraktowe określone w Umowie uległo zwiększeniu o kwotę 0,28 mln zł plus podatek VAT, tj. do kwoty 41,62 mln zł plus podatek VAT.

Zarząd Emitenta podpisał w dniu 17 lipca 2013 roku Aneks Nr 3, w dniu 23 lipca 2013 roku Aneks Nr 4 i w dniu 1 sierpnia 2013 roku Aneks Nr 5 do Umowy z Lesaffre Ingredients Services Polska Sp. z o.o. w Legnicy na wykonanie prac konstrukcyjno-budowlanych dla Inwestycji „Przebudowa wraz z rozbudową zakładu przemysłowego Lesaffre Ingredients Services Polska w Legnicy przy ulicy Szczytnieckiej 27”. Na mocy Aneksów, w związku z rozszerzeniem zakresu prac, wynagrodzenie określone w Umowie uległo zwiększeniu o kwotę 0,73 mln zł plus podatek VAT, tj. do kwoty 5,30 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 29 lipca 2013 roku pomiędzy Przedsiębiorstwo Innowacyjne Odlewnictwa SPECODLEW Sp. z o.o. w Krakowie, jako Zamawiającym, a Emitentem, jako Wykonawcą, została podpisana umowa o roboty budowlane, przedmiotem której jest: (1) przygotowanie terenu do inwestycji, (2) przeprojektowanie i budowa na istniejących fundamentach budynku techniczno-administracyjnego – obiekt w stanie wykończonym – do wejścia, (3) kontynuacja budowy hali produkcyjnej do stanu montażu maszyn i urządzeń oraz (4) zagospodarowanie terenu – w ramach III ETAPU inwestycji p.n.: "BUDOWA ZAKŁADU ODLEWNICTWA W SKAWINIE". Za wykonanie przedmiotu Umowy Wykonawca, otrzyma ryczałtowe wynagrodzenie umowne w wysokości 11,72 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 31 lipca 2013 roku, realizując wolę stron zawartą w liście intencyjnym, o którym mowa w pkt. 2, została zawarta umowa pomiędzy "Forum Radunia" Sp. z o.o. w Gdańsku, jako Zamawiającym a Emitentem, jako Wykonawcą przy udziale "Multi Development Poland" Sp. z o.o. w Warszawie, jako Deweloperem. Przedmiotem Umowy jest wykonanie obiektu przekrywającego tory kolejowe (Część A, B, C, D) oraz przejścia podziemnego do zlokalizowanego w Gdańsku peronu spółki Szybka Kolej Miejska w Trójmieście Sp. z o.o. w Gdyni ("SKM") w ramach inwestycji Wielofunkcyjny Kompleks Urbanistyczny "Forum Radunia" w Gdańsku w rejonie Targu Siennego i Rakowego oraz Kanału Radunia, wraz z drogami dojazdowymi, parkingiem wielopoziomowym, terenami zielonymi i infrastrukturą techniczną. Realizacja przedmiotu Umowy obejmuje Zakres Minimalny (składający się z Fazy I, Fazy II i Fazy III) oraz Opcję Zamawiającego. Z tytułu wykonania całości przedmiotu Umowy w Zakresie Minimalnym Zamawiający zapłaci Generalnemu Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe

w wysokości 25,96 plus podatek VAT. W przypadku złożenia przez Zamawiającego oświadczenia o rezygnacji lub zawieszeniu realizacji Fazy III Zakresu Minimalnego, Zamawiający zapłaci Generalnemu Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 16,49 mln zł plus podatek VAT. W przypadku złożenia przez Zamawiającego oświadczenia o skorzystaniu z Opcji Zamawiającego, wówczas Zamawiający zapłaci Generalnemu Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 62,94 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 2 sierpnia 2013 roku Zarząd Emitenta zawarł umowę z Wileńska Centrum Handlowe Sp. z o.o. w Warszawie, której przedmiotem jest wykonanie przebudowy części food court Centrum Handlowego Wileńska zlokalizowanego w Warszawie przy ulicy Targowej. Emitent z tytułu realizacji umowy otrzyma wynagrodzenie kontraktowe w wysokości 6,83 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 19 sierpnia 2013 roku Emitent otrzymał zawiadomienie od CMC Poland Sp. z o.o. w Zawierciu (dawniej CMC Zawiercie Sp. z o.o.) o podjęciu decyzji przez CMC Poland Sp. z o.o. o realizacji Etapu II Umowy zawartej w dniu 9 maja 2013 roku, o której mowa w pkt. 2. Cena umowna za wykonanie Etapu II wynosi 1,26 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 19 sierpnia 2013 roku Zarząd Emitenta podpisał Umowę z Poland Business Park XIII Sp. z o.o. w Warszawie jako Zamawiającym, której przedmiotem jest realizacja robót budowlanych żelbetowych w ramach zadania inwestycyjnego The Park Warszawa, Budynek 2, w Warszawie. Wartość przedmiotu Umowy wynosi 4,0 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 13 września 2013 roku Zarząd Emitenta podpisał Umowę z Rafako S.A. w Raciborzu jako Zamawiającym, której przedmiotem jest wykonanie fundamentów wraz ze wzmocnieniem podłoża jak również pozostałych prac zgodnie z zakresem dostaw i usług wyszczególnionych w Załączniku nr 1 do Umowy w ramach zadania inwestycyjnego IMOS kotła parowego OP-230 K-1, dwóch kotłów parowych OP-430 K-2 i K-3, oraz kotłów wodnych WP-120 KW-3 i KW-5, w zakresie obiektu w Elektrociepłowni Wrocław. Szacunkowa wartość przedmiotu Umowy wynosi 6,3 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 23 września 2013 roku pomiędzy MIRBUD S.A. w Skierniewicach jako Wykonawcą a Emitentem jako Podwykonawcą, została zawarta umowa, której przedmiotem jest wykonanie robót, polegających na kompleksowym wykonaniu konstrukcji żelbetowej monolitycznej w strefie 3 obiektu Nowoczesnej Hali Widowiskowo – Sportowej PODIUM w Gliwicach. Za realizację przedmiotu Umowy Emitent otrzyma szacunkowe wynagrodzenie w wysokości 29,2 mln zł plus podatek VAT.

Spółki zależne

W dniu 13 września 2013 roku Zarząd INSTAL-LUBLIN otrzymał obustronnie podpisaną umowę z Karmar S.A. jako Zamawiającym na wykonanie instalacji sanitarnych związanych z realizacją budynku apartamentowo-biurowo-usługowego przy ul. Karolkowej 30 w Warszawie. Wartość prac wynosi 13,9 mln zł plus podatek VAT.

Umowy kredytowe zawarte w III kwartale 2013 roku

Emitent

Emitent nie zawarł nowych umów kredytowych w III kwartale 2013 roku mogących mieć istotny wpływ na wyniki Emitenta.

Spółki zależne

W dniu 11 września 2013 roku Zarząd INSTAL-LUBLIN podpisał Aneks nr 2 do umowy o linię na gwarancje bankowe z Bankiem Millennium S.A, przedłużający obowiązywanie produktu do dnia 15 lutego 2014 roku.

W dniu 11 września 2013 roku Zarząd INSTAL-LUBLIN podpisał Aneks nr 3 do umowy o kredyt w rachunku bieżącym, przedłużający obowiązywanie produktu do dnia 13 marca 2014 roku.

3. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Umowy kontraktowe

Emitent

W dniu 7 października 2013 roku Emitent otrzymał obustronnie podpisany Aneks nr 8 opatrzony datą 30 września 2013 r. do umowy zawartej w dniu 23 maja 2012 roku pomiędzy Poznań City Center I Sp. z o.o. w Poznaniu jako Zamawiającym a Wykonawcą - Konsorcjum z udziałem: Emitenta, jako Lidera Konsorcjum oraz Gliwickim Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego S.A. w Gliwicach, jako Uczestnikiem Konsorcjum, której przedmiotem jest realizacja robót budowlanych żelbetowych w zakresie parkingu nad torami oraz galerii, w ramach zadania inwestycyjnego Zintegrowane Centrum Komunikacyjne na Stacji Poznań Główny w Poznaniu ("Umowa"). Na mocy Aneksu w związku z rozszerzeniem zakresu

prac, wartość przedmiotu Umowy uległa zwiększeniu o kwotę 1,6 mln zł plus podatek VAT, to jest do kwoty 22,3 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 10 października 2013 roku Zarząd Emitenta podpisał Umowę z NDI S.A. w Sopocie jako Zamawiającym, której przedmiotem jest kompleksowa realizacja prac konstrukcyjno-budowlanych w zakresie budowy: budynków B2, B3, B4; kiosku i wiat tramwajowych na przystankach A-1 i A-2; pergoli P1, P2, P3, P4, P5, P6, P7; murków oporowych przy al. Korfantego i ul. Śródmiejskiej oraz Muru oporowego MO3; zadaszeń ZD-1 i ZD-2; fontanny F1, Pompowni P1 i Zbiornika na wody opadowe, zjazdu do garażu nr 2; obniżenia ul. Śródmiejskiej w ramach zadania inwestycyjnego Przebudowa układu drogowego, placów publicznych, torowiska tramwajowego oraz infrastruktury technicznej w strefie Rondo-Rynek – Etap II w Katowicach. Na mocy Umowy oraz Aneksu nr 1 z dnia 31 października 2013 roku wynagrodzenie obmiarowe w szacowanej wysokości wynosi 3,3 mln zł plus podatek VAT.

W dniu 14 października 2013 roku został podpisany Aneks nr 1 do umowy zawartej w dniu 1 lipca 2013 roku pomiędzy Spec Bau Sp. z o.o. w Oświęcimiu, jako Zamawiającym a Emitentem, jako Wykonawcą, której przedmiotem jest kompleksowe wykonanie robót żelbetowych w ramach budowy drugiego i trzeciego budynku biurowego kompleksu GPP Business Park, wraz z garażem podziemnym, miejscami postojowymi, pomieszczeniami technicznymi, infrastrukturą techniczną i drogą oraz zagospodarowaniem terenu dla inwestycji zlokalizowanej przy ul. Konduktorskiej w Katowicach. Na mocy Aneksu ustalono łączną wartość wynagrodzenia ryczałtowego Wykonawcy za wykonanie przedmiotu Umowy na kwotę 9,1 mln zł plus podatek VAT.

Spółki zależne

W dniu 7 listopada 2013 roku Zarząd INSTAL-LUBLIN podpisał umowę z Zamawiającym Consbud Sp. z o.o. na wykonanie instalacji sanitarnych wewnętrznych na potrzeby budowy obiektu: hangar obsługi technicznej helikopterów H1 w Rzeszowie – Jasionce. Wartość prac wynosi 1,8 mln zł plus podatek VAT.

Umowy kredytowe

Emitent

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitent nie zawarł nowych umów kredytowych, mogących mieć istotny wpływ na wyniki Emitenta.

Spółki zależne

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki zależne Emitenta nie zawarły nowych umów kredytowych mogących mieć istotny wpływ na wyniki Emitenta i Grupy Kapitałowej.

Pozostałe umowy

Emitent

W dniu 28 października 2013 roku pomiędzy Emitentem, jako faktorantem a MAGELLAN S.A. w Łodzi, jako faktorem ("Faktor") została zawarta umowa o świadczenie usług faktoringowych ("Umowa"). Umowa stanowi podstawę dla realizacji usług faktoringowych przez Faktora na rzecz Emitenta w odniesieniu do wierzytelności pieniężnych przysługujących Emitentowi z tytułu usług świadczonych przez Emitenta. Limit wierzytelności jakie Faktor może nabyć w całym czasie obowiązywania Umowy nie przekroczy kwoty 31,0 zł. Umowa została zawarta na okres 8 miesięcy z możliwością przedłużenia na dalszy okres.

W dniu 13 listopada 2013 roku pomiędzy Emitentem a InterRisk Towarzystwem Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group w Warszawie został podpisany Aneks opatrzony datą 12 listopada 2013 roku do umowy generalnej o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych zawartej w dniu 25 września 2013 roku oraz do Aneksu z dnia 23 października 2013 roku. Przedmiotem Umowy jest określenie zasad udzielania przez InterRisk na zlecenie Emitenta ubezpieczeniowych gwarancji: zapłaty wadium, należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek. Na mocy Aneksu Emitent uzyskał podwyższenie limitu gwarancyjnego z tytułu wszystkich wydanych gwarancji z kwoty 6,6 mln zł do kwoty 11, 0 mln zł.

4. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

W spółkach Grupy prowadzone są działania restrukturyzacyjne zmierzające do ograniczenia kosztów a co za tym idzie zwiększenia efektywności działania, w tym w obszarze zatrudnienia. W szczególności w PWB AWBUD, w związku z prowadzonymi działaniami restrukturyzacyjnymi, o których informowano w Raporcie Emitenta za I półrocze 2013 roku, znacząco zmniejszono stan zatrudnienia w stosunku do końca roku 2012. Na dzień 30 września 2013 roku stan zatrudnienia

uległ zmniejszeniu do poziomu 105 osób, a na dzień publikacji niniejszego raportu zatrudnienie uległo zmniejszeniu do poziomu 78 osób, przy czym planowany jest stan zatrudnienia na 31 grudnia 2013 roku 69 osób.

Informacje dotyczące stanu zatrudnienia w Grupie Kapitałowej

Jednostka	Stan na dzień 30.09.2013	Stan na dzień 31.12.2012
AWBUD	258	274
PWB AWBUD	105	241
INSTAL-LUBLIN	214	228
GEOCLIMA	5	13
Razem	582	756

5. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Kapitał akcyjny Emitenta	Stan na dzień 30.09.2013	Stan na dzień 31.12.2012
Seria A – 650 000 sztuk	650 000	650 000
Seria B – 1 300 000 sztuk	1 300 000	1 300 000
Seria C – 1 300 000 sztuk	1 300 000	1 300 000
Seria D – 1 625 000 sztuk	1 625 000	1 625 000
Seria E – 1 200 000 sztuk	1 200 000	1 200 000
Seria F – 4 421 157 sztuk	4 421 157	4 421 157
Seria G – 5 000 000 sztuk	5 000 000	5 000 000
Seria H – 13 345 076 sztuk	13 345 076	13 345 076
Seria I – 53 588 227 sztuk	53 588 227	53 588 227
Liczba akcji razem	82 429 460	82 429 460

Kapitał akcyjny Emitenta wynosi 82 429 460,00 zł i nie ulegał zmianom w okresie sprawozdawczym.

W Jednostce dominującej ani w spółkach zależnych nie miały miejsca zdarzenia emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

6. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie III kwartału 2013 roku Emitent nie wypłacił ani nie zadeklarował wypłaty dywidendy.

7. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział głosów na walnym zgromadzeniu
Stan na 30.08.2013				
Petrofox S.A.	51 776 363	62,81	51 776 363	62,81
Impera Capital S.A. ³	17 173 354	20,83	17 173 354	20,83
Dom Maklerski IDM S.A.	8 440 974	10,24	8 440 974	10,24
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia				
Dom Maklerski IDM S.A.	401 172	0,49	401 172	0,49
Stan na 14.11.2013				
Petrofox S.A.	51 776 363	62,81	51 776 363	62,81
Impera Capital S.A. ⁴	17 173 354	20,83	17 173 354	20,83
Dom Maklerski IDM S.A. ⁵	8 039 802	9,75	8 039 802	9,75

³ Dawniej BBI Capital NFI S.A.

⁴ Informacja z dnia 1 października 2010 roku

⁵ Informacja z dnia 9 września 2013 roku

8. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Osoba	Funkcja	Stan posiadania na dzień 30.08.2013	Stan posiadania na dzień 14.11.2013	Zmiana
Michał Wuczyński	Prezes Zarządu	0	0	0
Mariusz Jędrzejczyk	Wiceprezes Zarządu	0	0	0
Wojciech Górecki	Członek Zarządu	760 845	760 845	0
Dariusz Mikrut	Prokurent	235 492	235 492	0
Andrzej Witkowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0
Lucyna Stańczak-Wuczyńska	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0
Tomasz Wuczyński	Sekretarz Rady Nadzorczej	0	0	0
Cezary Gregorczyk	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0
Jerzy Klasicki	Członek Rady Nadzorczej	0	0	0

9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Emitent nie publikował prognoz wyników Jednostki Dominującej ani Grupy Kapitałowej na rok 2013.

10. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej, dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

W dniu 29 listopada 2011 roku Zarząd Emitenta złożył w Sądzie Okręgowym w Koszalinie VI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę przeciwko OZEN Plus Sp. z o.o. w Wałczu, ulica Budowlanych 9, 78-600 Wałcz ("OZEN Plus").

Żądanie pozwu związane jest z umową Nr 02/PPEE/EC/05/08 o wykonanie zadania inwestycyjnego pod nazwą: Wybudowanie, dostawa urządzeń i wyposażenia, montaż na miejscu budowy, uruchomienie, ruch próbny i przekazanie do eksploatacji ELEKTROCIĘPŁOWNI Wałcz w ramach projektu inwestycyjnego "Uruchomienie produkcji energii ekologicznych z odnawialnych źródeł energii", w Wałczu przy ul. Budowlanych zawartej w dniu 20 maja 2008 roku pomiędzy Emitentem, jako wykonawcą i OZEN Plus (dawniej M-Plus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Wałczu), jako zamawiającym realizującym projekty inwestycyjne w ramach grupy spółek zależnych od BBI ZENERIS S.A. w Poznaniu.

Zgodnie z pozwem Emitent wniósł o zasądzenie od OZEN Plus na rzecz Emitenta łącznie kwoty 15 361 tys. zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w zapłacie.

Na mocy postanowień z dnia 29 października 2012 roku oraz 21 stycznia 2013 roku, sąd, na wniosek Emitenta, udzielił zabezpieczenia następujących roszczeń dochodzonych pozwem:

- roszczenia o zapłatę kary umownej w kwocie 3 537 tys. zł oraz
- roszczenia o wynagrodzenie należne Emitentowi za wykonane prace w łącznej kwocie 4 611 tys. zł,

poprzez ustanowienie hipoteki przymusowej na nieruchomościach należących do OZEN Plus, na kwoty 3 537 tys. zł oraz 4 611 tys. zł.

11. Informacja o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W omawianym okresie sprawozdawczym Emitent ani jednostki od niego zależne nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

12. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta

W omawianym okresie sprawozdawczym Emitent ani jednostki od niego zależne nie udzieliły poręczeń kredytu, pożyczek ani gwarancji spełniających powyższe kryteria.

13. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie

Działalność Emitenta w prezentowanym okresie nie podlegała sezonowości lub cykliczności.

Pozostałe spółki zależne w Grupie, oprócz PWB AWBUD, również nie podlegały sezonowości.

Spółka PWB AWBUD zajmuje się produkcją wyrobów betonowych, kostki brukowej, galanterii betonowej oraz betonu towarowego. Działalność ta charakteryzuje się wysoką sezonowością sprzedaży, na którą wpływ mają pory roku, warunki atmosferyczne: temperatura i opady, jak również grupa odbiorców, do której kierowany jest produkt. W okresie zimowym rynek zewnętrznych robót budowlanych związanych z wykonawstwem galanterii betonowej oraz układaniem kostki brukowej ulega znacznemu ograniczeniu. Dodatkowo występują wówczas ograniczenia w dostępie do podstawowego surowca jakim są kruszywa jak również ujemne temperatury niekorzystnie wpływające na procesy produkcyjne (beton w procesie produkcji oraz przede wszystkim do dojrzewania potrzebuje dodatnich temperatur – ich zapewnienie wiąże się ze znacznymi kosztami). Po stronie wykonawstwa – do układania kostki brukowej potrzebna jest również dodatnia temperatura. Po zakończeniu sezonu zimowego od miesiąca kwietnia/maja następuje wyraźne ożywienie koniunktury. Drugie półrocze to czas realizacji inwestycji budowlanych, gdzie zwykle jesienią prowadzone są roboty wykończeniowe – drogi, parkingi, place itd.

14. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe, z wyjątkiem zdarzenia opisanego w pkt. 4.

15. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Odstąpienie od umowy ze spółką OZEN PLUS

Emitent nie utworzył rezerwy na pokrycie kar umownych których domagał się OZEN Plus ze względu na brak podstaw prawnych ich wymagalności zgodnie z opiniami prawnymi wydanymi na rzecz Emitenta. Zarząd Emitenta postanowił nie uwzględniać również potencjalnych kwot roszczeń od OZEN Plus wynikających z naliczonych kosztów robót dodatkowych, kar umownych oraz odszkodowań.

Nie utworzono odpisu aktualizującego na kwotę 5 958 tys. zł tytułem udzielonej gwarancji ubezpieczeniowej wypłaconej przez TUiR Allianz, wobec objęcia tej kwoty pozwem, o którym mowa w pkt. 10 powyżej.

Zdarzenia te mogą mieć potencjalny wpływ na wyniki Emitenta w kolejnych kwartałach. Zarząd Emitent analizuje tę kwestię na bieżąco i w razie wystąpienia dalszych zdarzeń i okoliczności podejmie niezbędne działania, w tym mając na uwadze stanowisko audytora, w kontekście jej wpływu na stan finansowy i majątkowy Emitenta.

Inne czynniki rynkowe

Do najważniejszych czynników zewnętrznych, mogących mieć wpływ na sytuację finansową Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału należy zaliczyć:

- sytuację makroekonomiczną w Polsce i za granicą, a w szczególności: wysokości stopy wzrostu PKB, wzrost poziomu inwestycji oraz kształtowanie się stopy inflacji, deficytu budżetowego i bezrobocia,
- koniunkturę w branży budowlanej – w szczególności w budownictwie przemysłowym,
- zaangażowanie instytucji finansowych, w szczególności banków, w realizację procesów inwestycyjnych,
- niestabilność sytuacji na rynkach finansowych, poziom cen materiałów (zależny również od wahań kursów – głównie EURO) i usług budowlanych wpływający na wysokość kosztów bezpośrednich realizowanych kontraktów,
- sezonowość produkcji budowlanej,
- koszty zatrudnienia oraz dostępność wykwalifikowanych pracowników.

Niniejszy raport śródroczny został autoryzowany przez Zarząd Emitenta w dniu 14 listopada 2013 roku.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU EMITENTA

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Michał Wuczyński	Prezes Zarządu	
Mariusz Jędrzejczyk	Wiceprezes Zarządu	
Wojciech Górecki	Członek Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Arkadiusz Mączka	Dyrektor Finansowy Główny Księgowy	