

ULMA Construcccion Polska S.A.

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO
JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU
DO 30 CZERWCA 2013 ROKU**

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 ROKU DO 30 CZERWCA 2013 ROKU

Dla Akcjonariuszy ULMA Construccion Polska S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej ULMA Construccion Polska S.A. z siedzibą w Koszajcu 50, sporządzonego na dzień 30 czerwca 2013 roku, jednostkowego rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz innych informacji objaśniających („jednostkowe śródroczne sprawozdanie finansowe”). Zarząd jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację tego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, sporządzonego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską. W oparciu o przeprowadzony przegląd, naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej nr 3 *Ogólne zasady przeprowadzania przeglądu sprawozdań finansowych/skróconych sprawozdań finansowych oraz wykonywania innych usług poświadczających* wydanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki*. Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego obejmuje wykorzystanie informacji uzyskanych w szczególności od osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres i metoda przeglądu istotnie różni się od zakresu badania zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej i nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane w przypadku badania. Dlatego nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonym jednostkowym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przegląd nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe ULMA Construcccion Polska S.A. nie przedstawia rzetelnie i jasno, we wszystkich istotnych aspektach, sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 30 czerwca 2013 roku, jej wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy kończący się tego dnia zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
nr ewidencyjny 3546
ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa



.....
Monika Bartoszewicz
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 10268
Komandytariusz, Pełnomocnik

14 sierpnia 2013 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ULMA Construcccion Polska S.A.

**Za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2013 r.**

(nie badane)

Informacje ogólne

• **Przedmiot działalności**

Przedmiotem działalności ULMA Construcccion Polska S.A. są:

- dzierżawa i sprzedaż rusztowań i deskowań budowlanych,
- wykonywanie na zlecenie projektów zastosowań deskowań i rusztowań,
- eksport usług budowlanych,
- sprzedaż materiałów i surowców budowlanych oraz akcesoriów do betonu.

ULMA Construcccion Polska S.A. jest spółką akcyjną (Spółka). Spółka rozpoczęła działalność 14 lutego 1989 roku pod nazwą Bauma Sp. z o.o., jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (z o.o.) i została zarejestrowana w Rep. Nr A.II – 2791. Dnia 15 września 1995 roku została przekształcona w spółkę akcyjną zawiązaną aktem notarialnym przed notariuszem Robertem Dorem w Kancelarii Notarialnej w Warszawie i zarejestrowana w Rep. Nr A 5500/95. W dniu 29 października 2001 roku Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000055818. W dniu 6 listopada 2006 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, w Uchwale numer 1, postanowiło dokonać zmiany nazwy Spółki z dotychczasowej nazwy BAUMA S.A. na ULMA Construcccion Polska S.A. Stosowny wpis do Krajowego Rejestru Sądowego został dokonany w dniu 14 listopada 2006 r.

• **Siedziba**

ULMA Construcccion Polska S.A.
Koszajec 50
05-840 Brwinów

• **Rada Nadzorcza i Zarząd Spółki**

Rada Nadzorcza

Aitor Ayastuy Ayastuy	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Lourdes Urzelai Ugarte	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Ander Ollo Odriozola	Członek Rady Nadzorczej
Ernesto Maestre Escudero	Członek Rady Nadzorczej do 18 czerwca 2013 r.
Iñaki Irizar Moyua	Członek Rady Nadzorczej od 18 czerwca 2013 r.
Felix Esperesate Gutierrez	Członek Rady Nadzorczej
Rafał Alwasiak	Członek Rady Nadzorczej

Komitet Audytu

Rafał Alwasiak	Przewodniczący Komitetu
Aitor Ayastuy Ayastuy	Członek Komitetu
Lourdes Urzelai Ugarte	Członek Komitetu

Zarząd

Andrzej Kozłowski	Prezes Zarządu
Andrzej Sterczyński	Członek Zarządu
Krzysztof Orzełowski	Członek Zarządu
José Ramón Anduaga Aguirre	Członek Zarządu
José Irizar Lasa	Członek Zarządu

- **Biegły rewident**

KPMG Audyt Sp. z o.o. spółka komandytowa
ul. Chłodna 51
00-867 Warszawa

Spółka wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod pozycją 3546.

- **Banki**

BRE Bank S.A.
PEKAO S.A.
BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A.
PKO Bank Polski S.A.

- **Notowania na giełdach**

Spółka notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie („GPW”).
Symbol na GPW: ULM

ULMA Construcccion Polska S.A.
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

	Nota	30 czerwca 2013 r.	Stan na dzień: 31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe				
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2.	292 389	323 669	334 112
2. Wartości niematerialne	3.	748	720	783
3. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	5.	8 960	8 960	8 960
4. Inne aktywa trwałe	6.	4 206	4 233	4 261
5. Należności długoterminowe		12 142	8 153	10 109
Aktywa trwałe razem		318 445	345 735	358 225
II. Aktywa obrotowe				
1. Zapasy	8.	5 066	4 561	3 643
2. Należności handlowe oraz pozostałe należności	7.	82 574	87 499	87 102
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		64	86	46
4. Instrumenty pochodne		-	149	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9.	29 936	28 168	45 417
Aktywa obrotowe razem		117 640	120 463	136 208
Aktywa razem		436 085	466 198	494 433
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
I. Kapitał własny				
1. Kapitał podstawowy	10.	10 511	10 511	10 511
2. Kapitał zapasowy – nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10.	114 990	114 990	114 990
3. Zatrzymane zyski, w tym:		185 469	197 781	192 330
a. Zysk netto okresu obrotowego		(1 801)	14 107	8 656
Kapitał własny razem		310 970	323 282	317 831
II. Zobowiązania				
1. Zobowiązania długoterminowe				
a. Kredyty i pożyczki	12.	24 252	40 618	62 232
b. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14.	12 456	12 486	10 502
c. Zobowiązania długoterminowe z tytułu świadczeń emerytalnych	15.	102	102	114
d. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	13.	62	136	199
Zobowiązania długoterminowe razem		36 872	53 342	73 047
2. Zobowiązania krótkoterminowe				
a. Kredyty i pożyczki	12.	40 463	46 678	52 226
b. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	50	-
c. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu świadczeń emerytalnych	15.	14	14	3
d. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	13.	148	147	148
e. Instrumenty pochodne		129	-	12
f. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	11.	47 489	42 685	51 166
Zobowiązania krótkoterminowe razem		88 243	89 574	103 555
Zobowiązania razem		125 115	142 916	176 602
Kapitał własny i zobowiązania razem		436 085	466 198	494 433

ULMA Construcccion Polska S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

	Nota	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Przychody ze sprzedaży	16.	97 252	124 010
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	17.	(89 259)	(97 554)
I. Zysk brutto ze sprzedaży		7 993	26 456
Koszty sprzedaży i marketingu	17.	(3 519)	(4 881)
Koszty ogólnego zarządu	17.	(5 072)	(5 618)
Inne koszty operacyjne	18.	(797)	(1 384)
II. Zysk na poziomie operacyjnym		(1 395)	14 573
Przychody finansowe	19.	724	1 217
Koszty finansowe	19.	(1 160)	(4 685)
<i>Przychody/(Koszty) finansowe netto</i>		<i>(436)</i>	<i>(3 468)</i>
III. Zysk przed opodatkowaniem		(1 831)	11 105
Podatek dochodowy	20.	30	(2 449)
IV. Zysk netto okresu obrotowego		(1 801)	8 656
Inne całkowite dochody:		-	-
V. Całkowity dochód okresu obrotowego		(1 801)	8 656
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		5 255 632	5 255 632
Podstawowy i rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję w okresie obrotowym (w zł na jedną akcję)	22.	(0,34)	1,65

ULMA Construcccion Polska S.A.
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy w wartości nominalnej	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zatrzymane zyski	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2012 r.	10 511	114 990	197 654	323 155
Całkowite dochody netto w 2012 roku	-	-	14 107	14 107
Dywidenda - podział zysku za 2011 rok	-	-	(13 980)	(13 980)
Stan na 31.12.2012 r.	10 511	114 990	197 781	323 282
Całkowite dochody netto w I półroczu 2013 roku	-	-	(1 801)	(1 801)
Dywidenda - podział zysku za 2012 rok	-	-	(10 511)	(10 511)
Stan na 30.06.2013 r.	10 511	114 990	185 469	310 970

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy w wartości nominalnej	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zatrzymane zyski	Razem kapitał własny
Stan na 01.01.2012 r.	10 511	114 990	197 654	323 155
Całkowite dochody netto w I półroczu 2012 roku	-	-	8 656	8 656
Dywidenda - podział zysku za 2011 rok	-	-	(13 980)	(13 980)
Stan na 30.06.2012 r.	10 511	114 990	192 330	317 831

ULMA Construcción Polska S.A.
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

	Nota	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk netto okresu obrotowego		(1 801)	8 656
Korekty:			
- Podatek dochodowy	20.	(30)	2 449
- Amortyzacja środków trwałych	2.	41 314	44 392
- Amortyzacja wartości niematerialnych	3.	271	247
- Wartość netto sprzedanych szalunków – środków trwałych		4 622	7 334
- (Zyski)/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych		278	(162)
- Przychody z tytułu odsetek i dywidend		(724)	(1 139)
- Koszty odsetek		2 142	4 319
- (Zyski) z tytułu różnic kursowych		(1 123)	254
Zmiany stanu majątku obrotowego:			
- Zapasy		(505)	505
- Należności handlowe oraz pozostałe należności		4 931	12 728
- Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania		(7 116)	(7 424)
		42 259	72 159
Podatek dochodowy zapłacony		(27)	528
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		42 232	72 687
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(13 270)	(8 136)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		49	41
Nabycie wartości niematerialnych		(299)	(4)
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek		781	447
Pożyczki udzielone		(4 040)	(877)
Dywidendy otrzymane		-	-
Odsetki otrzymane		680	1 141
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych		-	(142)
Wydatki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(16 099)	(7 530)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Otrzymane kredyty i pożyczki		-	-
Spłata kredytów i pożyczek		(22 529)	(26 699)
Płatności z tytułu leasingu finansowego		(73)	(87)
Odsetki zapłacone		(2 194)	(4 395)
Dywidendy wypłacone		-	(6 044)
Wpływy pieniężne netto z działalności finansowej		(24 796)	(37 225)
Zwiększenie /(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym		1 337	27 932
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu		28 168	17 446
Zyski kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym		431	39
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	9.	29 936	45 417

Noty do sprawozdania finansowego

1. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe ULMA Construcccion Polska S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Podstawowe zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z politykami rachunkowości przyjętymi przez Grupę, które zostały przedstawione w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2013 r. Zasady rachunkowości, zastosowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, które nie były zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane poniżej.

Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych ujmowane są według kosztu historycznego skorygowanego o odpisy aktualizujące ich wartość. Skutki zmian odpisów aktualizujących wartość inwestycji w jednostki zależne zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiła zmiana.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2013 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 1 stycznia 2012 r.	79 987	7 739	577 971	2 374	1 978	670 049
Zwiększenia z tytułu zakupu	6 187	672	18 329	91	19 889	45 168
Zwiększenia – nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	2 881	3	(1 978)	906
Zmniejszenia - sprzedaż	(768)	(508)	(35 574)	(3)	-	(36 853)
Zmniejszenia - likwidacje, niedobory inwentaryzacyjne	-	(112)	(16 012)	(114)	-	(16 238)
Stan na 31 grudnia 2012 r.	85 406	7 791	547 595	2 351	19 889	663 032
Zwiększenia z tytułu zakupu	21 553	2 048	7 881	513	1 958	33 953
Zwiększenia – nadwyżki inwentaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	843	-	(19 889)	(19 046)
Zmniejszenia - sprzedaż	(152)	(4)	(27 062)	(145)	-	(27 363)
Zmniejszenia - likwidacje, niedobory inwentaryzacyjne	(1 376)	(29)	(4 771)	(125)	-	(6 301)
Stan na 30 czerwca 2013 r.	105 431	9 806	524 486	2 594	1 958	644 275
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 1 stycznia 2012 r.	8 117	4 625	277 632	1 768	-	292 142
Amortyzacja za okres	1 945	801	83 590	332	-	86 668
Zmniejszenia - sprzedaż	(178)	(507)	(25 729)	(1)	-	(26 415)
Zmniejszenia - likwidacje, niedobory inwentaryzacyjne	-	(93)	(13 322)	(99)	-	(13 514)
Odpis aktualizujący	-	-	482	-	-	482
Stan na 31 grudnia 2012 r.	9 884	4 826	322 653	2 000	-	339 363
Amortyzacja za okres	1 311	443	39 125	435	-	41 314
Zmniejszenia – sprzedaż	(98)	(4)	(22 583)	(139)	-	(22 824)
Zmniejszenia - likwidacje, niedobory inwentaryzacyjne	(1 336)	(25)	(4 004)	(120)	-	(5 485)
Odpis aktualizujący	-	-	(482)	-	-	(482)
Stan na 30 czerwca 2013 r.	9 761	5 240	334 709	2 176	-	351 886
WARTOŚĆ NETTO:						
Na 30 czerwca 2013 r.	95 670	4 566	189 777	418	1 958	292 389
Na 31 grudnia 2012 r.	75 522	2 965	224 942	351	19 889	323 669
Na 1 stycznia 2012 r.	71 870	3 114	300 339	606	1 978	377 907

ULMA Construcción Polska S.A.
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 r.

	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	Systemy szalunkowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 1 stycznia 2012 r.	79 987	7 739	577 971	2 374	1 978	670 049
Zwiększenia z tytułu zakupu	-	301	6 593	50	2 807	9 751
Zwiększenia – nadwyżki inventaryzacyjne, przekwalifikowania	-	-	118	-	(1 978)	(1 860)
Zmniejszenia - sprzedaż	(769)	(222)	(16 977)	(1)	-	(17 969)
Zmniejszenia - likwidacje, niedobory inventaryzacyjne	-	(41)	(6 322)	(37)	-	(6 400)
Stan na 30 czerwca 2012 r.	79 218	7 777	561 383	2 386	2 807	653 571
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 1 stycznia 2012 r.	8 117	4 625	277 632	1 768	-	292 142
Amortyzacja za okres	977	430	42 802	183	-	44 392
Zmniejszenia – sprzedaż	(178)	(222)	(11 135)	(1)	-	(11 536)
Zmniejszenia - likwidacje, niedobory inventaryzacyjne	-	(27)	(5 485)	(27)	-	(5 539)
Stan na 30 czerwca 2012 r.	8 916	4 806	303 814	1 923	-	319 459
WARTOŚĆ NETTO:						
Na 30 czerwca 2012 r.	70 302	2 971	257 569	463	2 807	334 112
Na 1 stycznia 2012 r.	71 870	3 114	300 339	606	1 978	377 907

Bankowe linie kredytowe według stanu na 30 czerwca 2013 r. zabezpieczone są na środkach trwałych (szalunki) do kwoty 270 151 tys. zł. Według stanu na 31 grudnia 2012 r. kwota zabezpieczenia wynosiła 293 153 tys. zł (30 czerwca 2012 r. 293 153 tys. zł).

Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych używanych na podstawie umów leasingu finansowego wynosi według stanu na dzień 30 czerwca 2013 r. 499 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2012 roku 538 tys. zł, a na dzień 30 czerwca 2012 r. 576 tys. zł).

Odpis amortyzacyjny rzeczowych aktywów trwałych powiększył:

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2013 r.	12 miesięcy 2012 r.	6 miesięcy 2012 r.
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	40 924	86 504	44 294
Koszty sprzedaży i marketingu	7	14	7
Koszty ogólnego zarządu	383	150	91
Razem	41 314	86 668	44 392

3. Wartości niematerialne

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2012 do 30 czerwca 2013 r.

	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	Razem wartości niematerialne
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 1 stycznia 2012 r.	4 169	37	4 206
Zwiększenia	170	-	170
Zmniejszenia – zbycie	(1)	-	(1)
Stan na 31 grudnia 2012 r.	4 338	37	4 375
Zwiększenia	299	-	299
Zmniejszenia – zbycie, likwidacja	(41)	-	(41)
Stan na 30 czerwca 2013 r.	4 596	37	4 633
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 1 stycznia 2012 r.	3 143	37	3 180
Amortyzacja za okres	475	-	475
Zmniejszenia – zbycie	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2012 r.	3 618	37	3 655
Amortyzacja za okres	271	-	271
Zmniejszenia – zbycie, likwidacja	(41)	-	(41)
Stan na 30 czerwca 2013 r.	3 848	37	3 885
WARTOŚĆ NETTO:			
Na 30 czerwca 2013 r.	748	-	748
Na 31 grudnia 2012 r.	720	-	720
Na 1 stycznia 2012 r.	1 026	-	1 026

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 r.

	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	Razem wartości niematerialne
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 1 stycznia 2012 r.	4 169	37	4 206
Zwiększenia	4	-	4
Zmniejszenia – zbycie	(1)	-	(1)
Stan na 30 czerwca 2012 r.	4 172	37	4 209
ZAKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 1 stycznia 2012 r.	3 143	37	3 180
Amortyzacja za okres	247	-	247
Zmniejszenia – zbycie	(1)	-	(1)
Stan na 30 czerwca 2012 r.	3 389	37	3 426
WARTOŚĆ NETTO:			
Na 30 czerwca 2012 r.	783	-	783
Na 1 stycznia 2012 r.	1 026	-	1 026

Odpis amortyzacyjny wartości niematerialnych powiększył:

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2013 r.	12 miesięcy 2012 r.	6 miesięcy 2012 r.
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	36	105	57
Koszty sprzedaży i marketingu	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	235	370	190
Razem	271	475	247

4. Instrumenty finansowe

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu						
Środki pieniężne	29 936	28 168	45 417	29 936	28 168	45 417
Należności i pożyczki udzielone						
Należności handlowe oraz pozostałe należności	82 573	87 499	87 654	82 573	87 499	87 654
Pożyczki udzielone	12 142	8 153	9 557	12 142	8 153	9 557

ULMA Construcción Polska S.A.
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Instrumenty pochodne						
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	149	-	-	149	-
Zobowiązania finansowe						
Kredyty oprocentowane według zmiennej stopy procentowej	64 715	87 296	114 458	64 715	87 296	114 458
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	38 242	37 485	41 965	38 242	37 485	41 965
Instrumenty pochodne						
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	129	-	12	129	-	12

ULMA Construcción Polska S.A.
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

5. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Stan na dzień 30 czerwca 2013 r.

L.p.	Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów według ceny nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa akcji/udziałów	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	ULMA Opatubka Ukraina	Ukraina	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	podmiot zależny	18.07.2001r.	5 818	-	5 818	100	100
2	ULMA Cofreje	Rumunia	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	podmiot stowarzyszony	02.11.2007r.	2 917	-	2 917	30	30
3.	ULMA Opatubka Kazachstan	Kazachstan	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	podmiot zależny	27.08.2010 r.	84	-	84	100	100
4.	ULMA Construcción BALTIC	Litwa	sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych	podmiot zależny	27.04.2012 r.	141	-	141	100	100
						8 960	-	8 960		

6. Inne aktywa trwałe

Inne aktywa trwałe obejmują wartość wieczystego prawa użytkowania gruntów w kwocie 4 206 tys. zł. Prawo wieczystego użytkowania gruntów zostało przez Spółkę nabyte w 2007 roku i wygasa 5 grudnia 2089 roku.

7. Należności handlowe oraz pozostałe należności

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Należności handlowe od podmiotów nie powiązanych	103 660	108 366	103 492
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(29 991)	(28 055)	(23 852)
<i>Należności handlowe - netto</i>	<i>73 669</i>	<i>80 311</i>	<i>79 640</i>
Pozostałe należności	750	2 566	3 834
Rozliczenia międzyokresowe - czynne	920	936	1 047
Należności handlowe od podmiotów powiązanych	7 235	3 686	3 133
Pożyczki udzielone	12 142	8 153	9 557
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności	94 716	95 652	97 211
w tym:			
Część długoterminowa	12 142	8 153	10 109
Część krótkoterminowa	82 574	87 499	87 102

Na podstawie przeprowadzonych analiz Spółka oceniła, że wartość bilansowa poszczególnych należności prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym jest zbliżona do wartości godziwych tych należności.

Nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego z tytułu należności handlowych, ponieważ Spółka posiada dużą liczbę klientów.

Wartość netto odpisów aktualizujących wartość należności powiększoną o kwoty spisanych należności w łącznej wysokości 2 040 tys. zł (3 336 tys. zł w analogicznym okresie 2012 roku) ujęto w kosztach sprzedaży i marketingu w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych oraz pozostałych należności przedstawia się następująco:

	6 miesięcy 2013 r.	12 miesięcy 2012 r.	6 miesięcy 2012 r.
Stan na początek okresu	28 055	21 102	21 102
Zwiększenia – odpisy aktualizujące należności handlowe	2 325	13 823	4 800
Zwiększenia – odpisy aktualizujące odsetki zwłoki	-	18	18
Realizacja	(103)	(4 920)	(1 564)
Korekta uprzednio dokonanego odpisu	(286)	(1 968)	(504)
Stan na koniec okresu	29 991	28 055	23 852

Wszystkie odpisy aktualizujące wartość należności dotyczą należności krótkoterminowych.

8. Zapasy

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Materiały	3 150	3 630	2 872
Towary	2 256	1 271	1 111
Wartość zapasów brutto	5 406	4 901	3 983
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(340)	(340)	(340)
Wartość zapasów netto	5 066	4 561	3 643

9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Środki pieniężne w kasie i w banku	29 936	21 600	42 477
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	6 568	2 940
Razem środki pieniężne, w tym:	29 936	28 168	45 417
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	362	63

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 936	28 168	45 417
Kredyt w rachunku bieżącym (nota 12)	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	29 936	28 168	45 417

10. Kapitał podstawowy

	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Razem
Stan na 1 stycznia 2012 r.	5 255 632	10 511	114 990	125 501
- zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2012 r.	5 255 632	10 511	114 990	125 501
- zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2013 r.	5 255 632	10 511	114 990	125 501

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 2,00 zł. Wszystkie akcje są opłacone.

Według stanu na 30 czerwca 2013 r. struktura akcjonariatu Spółki przedstawia się następująco:

	Kapitał podstawowy		Głosy na WZA	
	Liczba akcji	%	Liczba głosów	%
ULMA CyE, S. Coop	3 967 290	75,49	3 967 290	75,49
Aviva OFE BZ WBK S.A.	466 679	8,88	466 679	8,88
Akcjonariat rozproszony	821 663	15,63	821 663	15,63

11. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Zobowiązania handlowe wobec podmiotów niepowiązanych	18 351	26 508	16 292
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	5 251	3 919	2 932
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	9 247	5 200	9 201
Rozliczenia międzyokresowe (bierne kosztów)	3 796	6 965	8 343
Rozliczenia międzyokresowe (bierne przychodów)	5	-	3
Pozostałe zobowiązania	328	93	415
Zobowiązania z tytułu dywidendy – podmioty powiązane	7 934	-	10 553
Zobowiązania z tytułu dywidendy – podmioty pozostałe	2 577	-	3 427
Razem zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	47 489	42 685	51 166
w tym:			
Część długoterminowa	-	-	-
Część krótkoterminowa	47 489	42 685	51 166

12. Kredyty i pożyczki

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	24 252	40 618	62 232
Razem kredyty długoterminowe	24 252	40 618	62 232
Krótkoterminowe			
Kredyt w rachunku bieżącym (nota 9)	-	-	-
Kredyty bankowe	40 463	46 678	52 226
Razem kredyty krótkoterminowe	40 463	46 678	52 226

ULMA Construcción Polska S.A.
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

Kredyty bankowe zabezpieczone są na rzeczowych aktywach trwałych – szalunkach (zastawy rejestrowe). Dodatkowe zabezpieczenie stanowią weksle in blanco. Oprocentowanie kredytów bankowych naliczane jest w okresach miesięcznych w oparciu o aktualną stawkę WIBOR powiększoną o marżę określoną w poszczególnych umowach kredytowych.

Struktura zapadalności kredytów długoterminowych:

	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Od 1 do 2 lat	24 252	30 014	37 980
Od 2 do 5 lat	-	10 604	24 252
Powyżej 5 lat	-	-	-
Razem kredyty długoterminowe	24 252	40 618	62 232

Efektywne stopy procentowe na dzień bilansowy przedstawiały się w sposób następujący:

	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Kredyt w rachunku bieżącym	-	-	-
Kredyty bankowe	5,49	6,68	6,76

Spółka dysponuje następującymi, nie wykorzystanymi, przyznanymi jej limitami kredytowymi:

	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
O zmiennym oprocentowaniu:			
- wygasające w ciągu jednego roku	13 000	13 000	18 000
- wygasające po upływie jednego roku	15 000	15 000	10 500
Razem nie wykorzystane limity kredytowe	28 000	28 000	28 500

13. Leasing

13 a) Leasing finansowy

Uwzględnione w poniższej tabeli aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego obejmują wózki widłowe i maszyny do czyszczenia szalunków.

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Wartość początkowa rzeczowych aktywów trwałych w leasingu	768	768	768
Umorzenie	(269)	(230)	(192)
Wartość księgowa netto	499	538	576

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych na podstawie zawartych umów leasingu finansowego w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2013 r. wyniosła 39 tys. zł, w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2012 roku wyniosła 76 tys. zł a w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2012 roku 38 tys. zł.

ULMA Construcción Polska S.A.
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Poniżej jednego roku	148	147	148
Od 1 roku do 5 lat	62	136	199
Łączna kwota minimalnych opłat leasingowych według okresów zapadalności:	210	283	347

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Poniżej jednego roku	148	147	148
Od 1 roku do 5 lat	62	136	199
Łączna kwota wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych według okresów zapadalności:	210	283	347

Przeprowadzona przez Spółkę analiza wykazała, że łączna kwota minimalnych opłat leasingowych nie różni się istotnie od łącznej kwoty wartości bieżącej tych opłat.

Znaczące postanowienia umów leasingowych

- okres leasingu wynosi zazwyczaj 5 lat,
- podstawę ustalania kwoty warunkowych opłat leasingowych stanowi WIBOR powiększony o marżę bankową,
- w umowach leasingowych zawarta jest opcja kupna przedmiotu leasingu po zakończeniu okresu umowy,
- z postanowień umownych nie wynikają ograniczenia dotyczące dodatkowego zadłużenia ani dodatkowych umów leasingowych,

13 b) Leasing operacyjny

Do umów leasingu operacyjnego zakwalifikowano nabyte w drodze kupna prawo wieczystego użytkowania gruntów.

Łączna kwota przyszłych minimalnych opłat z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosi:

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Poniżej jednego roku	9	9	9
Od 1 roku do 5 lat	35	35	35
Powyżej 5 lat	627	636	636
Razem	671	680	680

Prawo wieczystego użytkowania gruntów wygasa zgodnie z umową w dniu 5 grudnia 2089 r.

14. Podatek odroczony

	Stan na dzień:		
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 223	3 652	4 965
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(15 679)	(16 138)	(15 467)
Wartość bilansowa zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(12 456)	(12 486)	(10 502)

Zmiany stanu aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku (przed uwzględnieniem ich kompensaty w ramach jednej jurysdykcji prawnej) przedstawiają się w sposób następujący:

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł różnic przejściowych	Wycena rzeczowego majątku trwałego.	Niezrealizowane różnice kursowe	Pozostałe	Razem
Stan na 1.01.2012 r.	14 696	39	28	14 763
Uznanie wyniku finansowego	(161)	(182)	(155)	(498)
Obciążenie wyniku finansowego	1 555	160	158	1 873
Stan na 31.12.2012 r.	16 090	17	31	16 138
Uznanie wyniku finansowego	(570)	(29)	(47)	(646)
Obciążenie wyniku finansowego	-	129	58	187
Stan na 30.06.2013 r.	15 520	117	42	15 679

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł różnic przejściowych	Straty podatkowe	Rezerwy na koszty	Niezrealizowane różnice kursowe	Razem
Stan na 1.01.2012 r.	2 777	3 854	79	6 710
Uznanie wyniku finansowego	-	2 324	440	2 764
Obciążenie wyniku finansowego	(2 777)	(2 737)	(308)	(5 822)
Stan na 31.12.2012 r.	-	3 441	211	3 652
Uznanie wyniku finansowego	212	415	71	698
Obciążenie wyniku finansowego	-	(973)	(154)	(1 127)
Stan na 30.06.2013 r.	212	2 883	128	3 223

15. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2012 r.
Ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania z tytułu: Świadczeń emerytalnych	116	116	117
	116	116	117

Spółka dokonuje aktuarialnej wyceny rezerwy z tytułu świadczeń emerytalnych na koniec każdego roku obrotowego.

	6 miesięcy 2013 r.	12 miesięcy 2012 r.	6 miesięcy 2012 r.
Odpis na rezerwę z tytułu świadczeń emerytalnych	-	10	-
Koszt odsetkowy	-	7	-
Zyski i straty aktuarialne, netto	-	(18)	-
Świadczenia wypłacone	-	-	-
Razem ujęte w kosztach świadczeń pracowniczych	-	(1)	-

Zmiana stanu zobowiązania bilansowego:

	6 miesięcy 2012 r.	12 miesięcy 2011 r.	6 miesięcy 2011 r.
Rezerwa z tytułu świadczeń emerytalnych na początek okresu	116	117	117
Odpis na rezerwę z tytułu świadczeń emerytalnych	-	10	-
Koszt odsetkowy	-	7	-
Zyski i straty aktuarialne, netto	-	(18)	-
Świadczenia wypłacone	-	-	-
Rezerwa z tytułu świadczeń emerytalnych na koniec okresu	116	116	117

16. Przychody ze sprzedaży

	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Przychody ze sprzedaży z tytułu obsługi budów	76 388	110 312
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów budowlanych	20 864	13 698
Razem przychody ze sprzedaży	97 252	124 010

17. Koszty według rodzaju

	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	41 584	44 639
Koszty świadczeń pracowniczych (nota 17a)	12 551	15 349
Zużycie surowców, materiałów i energii	6 209	7 408
Usługi transportowe	5 378	9 544
Usługi najmu i dzierżawy	5 435	5 106
Usługi remontowe	1 974	2 121
Usługi montażowe	515	432
Inne usługi obce	8 742	9 006
Pozostałe koszty	4 382	5 532
Wartość sprzedanych towarów, materiałów i szalunków (składniki majątku trwałego)	11 080	8 931
Koszty według rodzaju razem	97 850	108 068
Koszty świadczeń na własne potrzeby	-	(15)
Koszty sprzedaży i marketingu	(3 519)	(4 881)
Koszty ogólnego zarządu	(5 072)	(5 618)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	89 259	97 554

17 a) Koszty świadczeń pracowniczych

Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	10 050	12 492
Koszty ubezpieczeń społecznych oraz świadczeń na rzecz pracowników	2 501	2 857
Razem koszty świadczeń pracowniczych	12 551	15 349

18. Inne przychody i koszty operacyjne**18 a) Inne przychody operacyjne**

	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Zyski z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych	-	62
Otrzymane odszkodowania – utracone składniki rzeczowego majątku trwałego i obrotowego	32	53
Odpisane zobowiązania	-	13
Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	49	42
Refaktury	264	187
Rezerwy na przewidywane straty - rozwiązanie	-	550
Pozostałe przychody	215	3
Razem inne przychody operacyjne	560	910

18 b) Inne koszty operacyjne

	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Straty z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych	(359)	-
Utracone składniki rzeczowego majątku trwałego i obrotowego	(1)	-
Likwidacja składników rzeczowego majątku trwałego	(518)	(1 518)
Rezerwy na przewidywane straty	(438)	(440)
Pozostałe koszty	(41)	(336)
Razem inne koszty operacyjne	(1 357)	(2 294)

19. Przychody i koszty finansowe

19 a) Przychody finansowe

	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Przychody z tytułu odsetek:		
- pożyczki udzielone	419	473
- od środków pieniężnych na rachunku bankowym	305	666
Zyski z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych działalności finansowej	-	78
Razem przychody finansowe	724	1 217

19 b) Koszty finansowe

Koszty odsetek:		
- kredyty bankowe	(2 127)	(4 303)
- leasing	(9)	(15)
- z tytułu zwłoki w zapłatach zobowiązań	(6)	(1)
	(2 142)	(4 319)
Straty z tytułu zmiany wartości godziwej kontraktów terminowych działalności finansowej	(46)	-
Różnice kursowe	1 103	(240)
Koszty pozyskania kredytu	(34)	(53)
Inne	(41)	(73)
Razem koszty finansowe	(1 160)	(4 685)

20. Podatek dochodowy

	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony (nota 14)	30	(2 449)
Razem podatek dochodowy	30	(2 449)

Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem brutto Spółki różni się w sposób następujący od teoretycznej kwoty, którą uzyskano by, stosując obowiązującą stawkę podatku do zysku przed opodatkowaniem:

	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Zysk przed opodatkowaniem	(1 831)	11 105
Podatek wyliczony według obowiązujących stawek (19%)	(348)	2 110
Dochody nie podlegające opodatkowaniu	(453)	(40)
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	771	379
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(30)	2 449
Efektywna stawka podatkowa		22,0%

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karnymi odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

21. Wycena instrumentów finansowych według wartości godziwej

Na podstawie przeprowadzonych analiz Spółka oceniła, że wartość bilansowa poszczególnych instrumentów finansowych prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym jest zbliżona do wartości godziwych tych instrumentów.

22. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcji wylicza się jako iloraz zysku przypadającego na akcjonariuszy Spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie roku.

	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Zysk (strata) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	(1 801)	8 656
Liczba akcji zwykłych na dzień bilansowy	5 255 632	5 255 632
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 255 632	5 255 632
Podstawowy zysk (strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,34)	1,65
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,34)	1,65

23. Pozycje warunkowe

Według stanu na dzień bilansowy Spółka nie posiada pozycji warunkowych.

24. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe.

25. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Kontrolę nad Grupą sprawuje ULMA C y E, S. Coop. Z siedzibą w Hiszpanii, która posiada 75,49% akcji Spółki. Pozostałe 24,51% akcji znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

W skład Grupy Kapitałowej ULMA Construcccion Polska S.A. wchodzi następujące spółki:

Podmiot dominujący:

ULMA Construcccion Polska S.A. z siedzibą w Warszawie

Podmioty zależne:

- ULMA Opałubka Ukraina z siedzibą w Kijowie przy ul. Gnata Juri 9, powstała dnia 18.07.2001 r. Została zarejestrowana w Swiatoszynskim Oddziale Administracji Państwowej dla miasta Kijowa pod nr 5878/01 i otrzymała kod identyfikacyjny 31563803. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż i dzierżawa deskowań, sprzedaż materiałów budowlanych. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.
- W dniu 27.08.2010 r. została utworzona spółka zależna ULMA Opałubka Kazachstan sp. z o.o. z siedzibą w Astanie przy ul. Taszenowa 25. Jej strategicznym celem będzie rozwój podstawowej działalności Grupy Kapitałowej tj. wynajmu systemów szalunkowych i rusztowań oraz rozpowszechnienie wiedzy z zakresu zastosowania technologii szalunkowej w procesie budowlanym na terenie Kazachstanu. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.
- W dniu 27 kwietnia 2012 r. została utworzona spółka zależna „ULMA Construcccion BALTIC” z siedzibą w Wilnie, ul. Pylimo 41-12. Przedmiotem działalności Spółki będzie: wynajem rusztowań i szalunków budowlanych, sprzedaż hurtowa i detaliczna rusztowań i szalunków budowlanych, sprzedaż i wynajem innych urządzeń budowlanych i inna działalność handlowa. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 100%.

Podmiot stowarzyszony:

ULMA Cofraje SRL z siedzibą w Bragadiru przy ul. Soseaua de Centura nr 2-8 Corp C20 (Rumunia), powstała dnia 9.10.2007 roku. Zarejestrowana w Krajowym Biurze Rejestru Handlowego w Bukareszcie pod numerem 22679140. Przedmiotem działalności Spółki jest wydzierżawianie i sprzedaż rusztowań i deskowań budowlanych, w tym również na zasadach leasingu. Udział emitenta w kapitale oraz w całkowitej liczbie głosów wynosi 30%. Pozostałe 70% udziału w kapitale Spółki należy do podmiotu sprawującego kontrolę nad Grupą – ULMA C y E, S. Coop. Z siedzibą w Hiszpanii.

Transakcje zawierane przez ULMA Construcccion Polska S.A. z podmiotami powiązаныmi miały charakter typowy i rutynowy, zawierane były na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzenia bieżącej działalności operacyjnej.

Dane liczbowe, dotyczące transakcji ULMA Construcccion Polska S.A. z jednostkami powiązаныmi wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej ULMA C y E, S. Coop.

Salda rozrachunków na dzień bilansowy	Stan na dzień	
	30 czerwca 2013 r.	30 czerwca 2012 r.
Należności ULMA Construcccion Polska S.A od jednostek Grupy	7 235	3 133
Zobowiązania ULMA Construcccion Polska S.A. wobec jednostek Grupy	5 251	2 932
Zobowiązania z tytułu dywidendy	7 934	10 553
Sprzedaż i zakupy od jednostek Grupy	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Sprzedaż ULMA Construcccion Polska S.A do jednostek Grupy	16 020	5 791
Zakupy ULMA Construcccion Polska S.A. od jednostek Grupy	9 222	5 001

ULMA Construcccion Polska S.A.
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

Pożyczki, odsetki, dywidendy	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Pożyczki udzielone przez ULMA Construcccion Polska S.A jednostkom Grupy – w tys. EUR	985	250
Pożyczki spłacone przez jednostki Grupy – w tys. EUR	183	140
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek udzielonych jednostkom Grupy – w tys. EUR	100	112

26. Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro

Przeliczenie wybranych danych finansowych na euro zaprezentowano w poniższej tabeli:

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. zł		w tys. EUR	
	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.	6 miesięcy 2013 r.	6 miesięcy 2012 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	97 252	124 010	23 079	29 355
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 395)	14 573	(331)	3 450
Zysk (strata) brutto	(1 831)	11 105	(434)	2 629
Zysk (strata) netto	(1 801)	8 656	(427)	2 049
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	42 232	72 687	10 022	17 206
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 099)	(7 530)	(3 820)	(1 782)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(24 796)	(37 225)	(5 884)	(8 811)
Przepływy pieniężne netto	1 337	27 932	317	6 612
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,34)	1,65	(0,08)	0,39
Podstawowy zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,34)	1,65	(0,08)	0,39

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
Aktywa razem	436 085	466 198	100 731	114 035
Zobowiązania	125 115	142 916	28 900	34 958
Zobowiązania długoterminowe	36 872	53 342	8 517	13 048
Zobowiązania krótkoterminowe	88 243	89 574	20 383	21 910
Kapitał własny	310 970	323 282	71 831	79 077
Kapitał podstawowy	10 511	10 511	2 428	2 571
Średnioważona liczba akcji	5 255 632	5 255 632	5 255 632	5 255 632
Liczba akcji na dzień bilansowy	5 255 632	5 255 632	5 255 632	5 255 632
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	59,17	61,51	13,67	15,05

ULMA Construcccion Polska S.A.
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

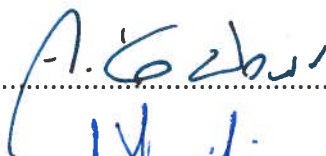
Wszystkie kwoty wyrażone w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej

Poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów własnych i zobowiązań zostały przeliczone na EUR przy zastosowaniu średnich kursów walut ogłoszonych przez Prezesa NBP, obowiązujących na dzień bilansowy. Średni kurs EUR na dzień 30 czerwca 2013 r. wynosił 4,3292 zł, a na dzień 31 grudnia 2012 r. 4,0882 zł.

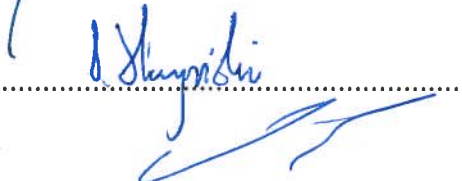
Przy przeliczaniu pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz pozycji rachunku przepływów pieniężnych zastosowano kurs stanowiący średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, czyli dane za okres 1.01. – 30.06.2013 r. przeliczono wg kursu = 4,2140 zł/EUR, dane za analogiczny okres 2012 r. przeliczono wg kursu = 4,2246 zł/EUR.

W imieniu Zarządu ULMA Construcccion Polska S.A.

Andrzej Kozłowski, Prezes Zarządu



Andrzej Sterczyński, Członek Zarządu



Krzysztof Orzełowski, Członek Zarządu



José Irizar Lasa, Członek Zarządu



José Ramón Anduaga Aguirre, Członek Zarządu



Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Henryka Padzik, Główny Księgowy



Koszajec, dnia 14 sierpnia 2013 r.