



MONITOR POLSKI B

DZIENNIK URZĘDOWY RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 4 lipca 2012 r.

Nr 1384

TREŚĆ:

Poz.:

SPRAWOZDANIA FINANSOWE:

7665	— BRW Spółki z o.o. w Mielcu	89881
7666	— PEK – MONT Spółki z o.o. w Bielsku	89893
7667	— MIEJSKIEGO PRZEDSIĘBIORSTWA ENERGETYKI CIEPLNEJ Spółki Akcyjnej w Bielsku Podlaskim	89904
7668	— HUTMAR Spółki Akcyjnej w Częstochowie	89914
7669	— ZAKŁADÓW MECHANICZNO-KUŹNICZYCH „WOSTAL” Spółki z o.o. w Wolbromiu	89924
7670	— „MIBO” Spółki z o.o. w Olsztynie	89934

7665

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BRW Spółka z o.o.

39-300 Mielec, ul. Wojska Polskiego 3

tel. 17 788-06-04; fax 788-06-16

REGON 690433084

PKD (EKD) 36.14.A

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

BRW Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została utworzona Aktem notarialnym z dnia 16 października 1996 r.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000146864.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 690433084. Siedziba Spółki mieści się w Mielcu, ul. Wojska Polskiego 3.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według umowy Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- 1) produkcja i handel meblami,
- 2) produkcja i handel szkłem,
- 3) produkcja i handel akcesoriów meblowych.

2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2011 r. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm. – dalej „uor”).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

— oprogramowanie komputerowe 2–10 lat.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych. Grunty wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W okresie działania Spółki nie miało miejsca żadne przeszacowanie. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały

zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

— prawo użytkowania wieczystego gruntu	99 lat,
— budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20–40 lat,
— urządzenia techniczne i maszyny	15 lat,
— środki transportu	4–10 lat,
— inne środki trwałe	10 lat.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tys. zł odnoszone są jednorazowo w koszty.

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

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

4.4. Środki trwałe w budowie

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

4.5. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych, w jednostkach współzależnych oraz w jednostkach stowarzyszonych i inne inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego, pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku gdy wartość bilansowa przekracza

wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny – jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona – zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

4.6. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny nabycia.

4.7. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług, i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

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

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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

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

4.9. Transakcje w walucie obcej

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

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

	31 grudnia 2011 r.	31 grudnia 2010 r.
USD	3,4174	2,9641
EUR	4,4168	3,9603

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.12. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

4.13. Rezerwy

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

4.14. Odroczonego podatku dochodowego

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

Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatku dochodowego powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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

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

4.15. Pochodne instrumenty finansowe

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń ani nie zawiera transakcji z użyciem pochodnych instrumentów finansowych.

4.16. Uznawanie przychodów

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

4.16.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

4.16.2. Odsetki

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

4.16.3. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.16.4. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późn. zm.) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie. W 2011 r. firma nie tworzyła nowych odpisów. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu, pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. Składniki majątku socjalnego nie są kontrolowane przez Spółkę. Spółka ma ograniczoną możliwość dysponowania środkami pieniężnymi Funduszu oraz innymi jego aktywami i nie może z nich korzystać w celu osiągnięcia przychodów.

Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa Funduszu.

Członek Zarządu

Elżbieta Żurowicz

Członek Zarządu

Marek Pokarowski

Prezes Zarządu

Tomasz Ostrowicki

BRW Spółka z o.o.

Bilans**sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.**

(w złotych)

AKTYWA	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Aktywa trwałe	412.606.860,98	443.237.811,33
I. Wartości niematerialne i prawne	547.018,33	674.978,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	—	—
2. Wartość firmy	—	—
3. Inne wartości niematerialne i prawne	547.018,33	674.978,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	—	—
II. Rzeczowe aktywa trwałe	185.546.550,15	200.035.540,09
1. Środki trwałe	185.466.868,15	199.416.581,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9.953.582,98	10.082.845,66
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119.000.190,19	122.451.441,55
c) urządzenia techniczne i maszyny	50.662.876,88	59.021.106,67
d) środki transportu	5.245.073,21	6.748.696,14
e) inne środki trwałe	605.144,91	1.112.491,95
2. Środki trwałe w budowie	79.682,00	618.958,12
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	—	—
III. Należności długoterminowe	—	—
1. Od jednostek powiązanych	—	—
2. Od pozostałych jednostek	—	—
IV. Inwestycje długoterminowe	150.890.292,50	150.890.292,50
1. Nieruchomości	—	—
2. Wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Długoterminowe aktywa finansowe	150.883.292,50	150.883.292,50
a) w jednostkach powiązanych	150.883.292,50	150.883.292,50
— udziały lub akcje	150.883.292,50	150.883.292,50
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	7.000,00	7.000,00
— udziały lub akcje	7.000,00	7.000,00
— udzielone pożyczki	—	—
— inne długoterminowe aktywa finansowe	—	—
4. Inne inwestycje długoterminowe	—	—
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75.623.000,00	91.637.000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75.623.000,00	91.637.000,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	—	—
B. Aktywa obrotowe	170.885.659,63	210.808.466,84
I. Zapasy	64.885.693,40	69.420.876,39
1. Materiały	30.765.563,89	32.369.021,75
2. Półprodukty i produkty w toku	6.722.120,96	7.344.445,16
3. Produkty gotowe	27.398.008,55	29.707.409,48
4. Towary	—	—
5. Zaliczki na dostawy	—	—
II. Należności krótkoterminowe	103.990.001,54	130.649.094,72
1. Należności od jednostek powiązanych	95.705.442,25	115.460.628,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	95.705.442,25	115.460.628,87
— do 12 miesięcy	95.705.442,25	115.460.628,87
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Należności od pozostałych jednostek	8.284.559,29	15.188.465,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8.199.643,96	14.843.158,45

1	2	3
— do 12 miesięcy	8.199.643,96	14.843.158,45
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	74.627,33	335.019,40
c) inne	10.288,00	10.288,00
d) dochodzone na drodze sądowej	—	—
III. Inwestycje krótkoterminowe	1.936.847,64	10.572.955,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.936.847,64	10.572.955,19
a) w jednostkach powiązanych	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— udziały lub akcje	—	—
— udzielone pożyczki	—	—
— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	—	—
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.936.847,64	10.572.955,19
— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.936.847,64	10.572.955,19
— inne środki pieniężne	—	—
— inne aktywa pieniężne	—	—
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	—	—
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73.117,05	165.540,54
Aktywa razem	583.492.520,61	654.046.278,17

PASywa	Stan na koniec	
	bieżącego roku obrotowego	poprzedniego roku obrotowego
1	2	3
A. Kapitał (fundusz) własny	541.540.047,37	605.212.678,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	40.000.000,00	40.000.000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	—	—
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	—	—
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	485.212.678,25	532.844.371,52
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	—	—
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	—	—
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	—	—
VIII. Zysk (strata) netto	16.327.369,12	32.368.306,73
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	—	—
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41.952.473,24	48.833.599,92
I. Rezerwy na zobowiązania	5.398.070,34	9.267.038,42
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.774.922,00	7.783.772,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1.623.148,34	1.483.266,42
— długoterminowa	249.562,10	286.038,00
— krótkoterminowa	1.373.586,34	1.197.228,42
3. Pozostałe rezerwy	—	—
— długoterminowe	—	—
— krótkoterminowe	—	—
II. Zobowiązania długoterminowe	—	—
1. Wobec jednostek powiązanych	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	—	—
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—

1	2	3
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) inne	—	—
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36.533.152,90	39.504.061,50
1. Wobec jednostek powiązanych	12.588.421,00	9.394.712,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12.588.421,00	9.394.712,72
— do 12 miesięcy	12.588.421,00	9.394.712,72
— powyżej 12 miesięcy	—	—
b) inne	—	—
2. Wobec pozostałych jednostek	23.944.731,90	30.109.348,78
a) kredyty i pożyczki	—	—
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	—	—
c) inne zobowiązania finansowe	—	—
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14.616.345,12	21.286.350,18
— do 12 miesięcy	14.616.345,12	21.286.350,18
— powyżej 12 miesięcy	—	—
e) zaliczki otrzymane na dostawy	—	—
f) zobowiązania wekslowe	—	—
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6.423.047,64	5.612.028,48
h) z tytułu wynagrodzeń	2.723.178,08	2.639.835,21
i) inne	182.161,06	571.134,91
3. Fundusze specjalne	—	—
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21.250,00	62.500,00
1. Ujemna wartość firmy	—	—
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21.250,00	62.500,00
— długoterminowe	—	—
— krótkoterminowe	21.250,00	62.500,00
Pasywa razem	583.492.520,61	654.046.278,17

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Elżbieta Żurowicz

Marek Pokarowski

Tomasz Ostrowicki

BRW Spółka z o.o.

Rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	300.806.583,82	337.767.757,78
— od jednostek powiązanych	237.336.148,35	244.172.214,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	290.970.870,45	322.648.833,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2.791.725,13	3.412.728,64
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	71.522,28	107.522,02
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12.555.916,22	11.598.673,80
B. Koszty działalności operacyjnej	269.091.171,91	297.019.492,51
I. Amortyzacja	15.258.725,39	16.457.536,08
II. Zużycie materiałów i energii	160.994.490,99	183.879.911,99
III. Usługi obce	14.531.917,20	14.775.594,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4.853.066,65	4.723.962,74
— podatek akcyzowy	—	—

1	2	3
V. Wynagrodzenia	51.277.746,95	50.448.676,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9.427.443,12	10.694.164,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.057.793,41	4.983.576,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11.689.988,20	11.056.068,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	31.715.411,91	40.748.265,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	294.971,53	90.765,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	92.966,26	—
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11.467,48	—
II. Dotacje	—	—
III. Inne przychody operacyjne	190.537,79	90.765,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	1.702.875,36	1.269.041,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	—	13.223,89
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.001.009,28	703.000,00
III. Inne koszty operacyjne	701.866,08	552.817,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	30.307.508,08	39.569.989,13
G. Przychody finansowe	740.077,38	1.997.229,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	705.166,82	1.374.788,63
— od jednostek powiązanych	705.166,82	1.374.788,63
II. Odsetki, w tym:	34.910,56	375.363,56
— od jednostek powiązanych	—	—
III. Zysk ze zbycia inwestycji	—	—
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
V. Inne	—	247.077,02
H. Koszty finansowe	761.395,34	423,00
I. Odsetki, w tym:	155,60	423,00
— dla jednostek powiązanych	—	—
II. Strata ze zbycia inwestycji	—	—
III. Aktualizacja wartości inwestycji	—	—
IV. Inne	761.239,74	—
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	30.286.190,12	41.566.795,34
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I–J.II)	—	—
I. Zyski nadzwyczajne	—	—
II. Straty nadzwyczajne	—	—
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	30.286.190,12	41.566.795,34
L. Podatek dochodowy	13.958.821,00	9.198.488,61
— bieżący	1.953.671,00	1.620.781,00
— odroczony	12.005.150,00	7.577.707,61
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	—	—
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	16.327.369,12	32.368.306,73

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Elżbieta Żurowicz

Marek Pokarowski

Tomasz Ostrowicki

BRW Spółka z o.o.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.
(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	605.212.678,25	651.844.371,52
— korekty błędów podstawowych	—	—

1	2	3
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	605.212.678,25	651.844.371,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	40.000.000,00	40.000.000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	—	—
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	40.000.000,00	40.000.000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	—	—
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	—	—
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	—	—
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	—	—
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	—	—
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	532.844.371,52	565.290.022,20
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-47.631.693,27	-32.445.650,68
a) zwiększenie (z tytułu)	32.368.306,73	46.554.349,32
— z podziału zysku (ustawowo)	32.368.306,73	46.554.349,32
b) zmniejszenie (z tytułu)	80.000.000,00	79.000.000,00
— wypłata dywidendy	80.000.000,00	79.000.000,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	485.212.678,25	532.844.371,52
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	—	—
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	—	—
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	—	—
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	—	—
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	—	—
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	—	—
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
— korekty błędów podstawowych	—	—
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	—
a) zwiększenie (z tytułu)	—	—
b) zmniejszenie (z tytułu)	—	—
— wypłata dywidendy	—	—
— zwiększenie kapitału zapasowego	—	—
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	—	—
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	—	—
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	—	—
8. Wynik netto	16.327.369,12	32.368.306,73
a) zysk netto	16.327.369,12	32.368.306,73
b) strata netto	—	—
c) odpisy z zysku	—	—
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	541.540.047,37	605.212.678,25
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	541.540.047,37	605.212.678,25

Członek Zarządu

Elżbieta Żurowicz

Członek Zarządu

Marek Pokarowski

Prezes Zarządu

Tomasz Ostrowicki

BRW Spółka z o.o.

Rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

(w złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za rok	
	bieżący	poprzedni
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	—	—
I. Zysk (strata) netto	16.327.369,12	32.368.306,73
II. Korekty razem	55.285.668,33	24.371.968,77
1. Amortyzacja	15.258.725,39	16.457.536,08
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	10.902,77	30.390,56
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-705.166,82	-1.374.788,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-92.966,26	13.223,89
5. Zmiana stanu rezerw	-3.868.968,08	3.981.838,16
6. Zmiana stanu zapasów	4.535.182,99	-2.685.572,15
7. Zmiana stanu należności	26.659.093,18	803.632,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2.576.308,33	3.317.327,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16.065.173,49	3.828.381,68
10. Inne korekty	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	71.613.037,45	56.740.275,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	—	—
I. Wpływy	1.302.755,23	1.429.796,44
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	597.588,41	55.007,81
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Z aktywów finansowych, w tym:	705.166,82	1.374.788,63
a) w jednostkach powiązanych	705.166,82	1.374.788,63
— zbycie aktywów finansowych	—	—
— dywidendy i udziały w zyskach	705.166,82	1.374.788,63
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— zbycie aktywów finansowych	—	—
— dywidendy i udziały w zyskach	—	—
4. Inne wpływy inwestycyjne	—	—
II. Wydatki	1.540.997,46	7.279.791,71
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1.540.997,46	2.125.491,71
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	—	—
3. Na aktywa finansowe, w tym:	—	5.154.300,00
a) w jednostkach powiązanych	—	5.154.300,00
— nabycie aktywów finansowych	—	5.154.300,00
b) w pozostałych jednostkach	—	—
— nabycie aktywów finansowych	—	—
— udzielone pożyczki długoterminowe	—	—
4. Inne wydatki inwestycyjne	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-238.242,33	-5.849.995,27
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	—	—
I. Wpływy	—	—
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	—	—
2. Kredyty i pożyczki	—	—
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	—	—
4. Inne wpływy finansowe	—	—

1	2	3
II. Wydatki	80.000.000,00	79.000.000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	—	—
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	80.000.000,00	79.000.000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	—	—
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	–80.000.000,00	–79.000.000,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	–8.625.204,78	–28.109.719,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	–8.636.107,55	–28.140.110,33
— zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	10.902,77	30.390,56
F. Środki pieniężne na początek okresu	10.572.955,19	38.713.065,52
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1.936.847,64	10.572.955,19
— o ograniczonej możliwości dysponowania	35.928,16	46.624,41

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Prezes Zarządu

Elżbieta Żurowicz

Marek Pokarowski

Tomasz Ostrowicki

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla Zgromadzenia Wspólników
BRW Spółka z o.o.

- Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 r. BRW Sp. z o.o. („Spółka”) z siedzibą w Mielcu, ul. Wojska Polskiego 3, obejmującego wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („załączone sprawozdanie finansowe”).
- Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 152 z 2009 r., poz. 1223 z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”). Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.
- Badanie załączonego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem kwestii, o której mowa poniżej w punkcie 5, przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
 - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
 - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce
- w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Zarząd Spółki zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, jak i ogólnej prezentacji załączonego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.
- Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2010 r. zostało przez nas zbadane i z dniem 29 kwietnia 2011 r. wydaliśmy opinię o tym sprawozdaniu finansowym, z objaśnieniem dotyczącym niepewności, co do możliwości realizacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Do kwestii tej odnosimy się także w punkcie 5 niniejszej opinii.
- Na dzień 31 grudnia 2011 r. Spółka wykazuje aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 75.623 tys. zł, które dotyczy ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych związanej z działalnością w specjalnej strefie ekonomicznej. Zarząd Spółki oszacował wartość tego aktywa oraz możliwość jego realizacji na podstawie spodziewanych dochodów podatkowych w przyszłości i ujawnił założenia tego szacunku w nocie 26 dodatkowych informacji i objaśnień do załączonego sprawozdania finansowego. Ze względu na długoterminowy charakter prognoz dochodów podatkowych w przyszłych latach oraz niekompletną dokumentację uzasadniającą te prognozy nie byliśmy w stanie potwierdzić czy założenia przyjęte do nich są w pełni uzasadnione i w konsekwencji ocenić wpływu tej kwestii na załączone sprawozdanie finansowe.

6. Naszym zdaniem, z wyjątkiem ewentualnych skutków kwestii, o której mowa w punkcie 5 powyżej, załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2011 r.,
- sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej

podstawie przepisami, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

- jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami umowy Spółki.

7. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r. („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

W imieniu
Ernst & Young Audit
Spółka z o.o.

00-124 Warszawa, rondo ONZ 1
nr ewid. 130

Kluczowy Biegły Rewident

Sebastian Łyczba
nr ewid. 9946

Warszawa, dnia 30 marca 2012 r.

UCHWAŁA Nr 2

podjęta na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników
Spółki pod firmą BRW Spółka z o.o.
w dniu 30 marca 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki
za rok obrotowy 2011

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników, działając w oparciu o przepis art. 231 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 18 pkt 1 umowy Spółki zatwierdza sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2011, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 583.492.520,61 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r., który wykazuje zysk netto w wysokości 16.327.369,12 zł,
- 3) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2011 r. o kwotę w wysokości 8.636.107,55 zł,
- 4) informacja dodatkowa.

UCHWAŁA Nr 3

podjęta na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników
Spółki pod firmą BRW Spółka z o.o.
w dniu 30 marca 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia podziału zysku za 2011 r.

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników, działając w oparciu o przepis art. 231 § 2 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 18 pkt 2 umowy Spółki postanawia zatwierdzić podział zysku Spółki za rok 2011 wynoszącego 16.327.369,12 zł w ten sposób, że kwotę zysku rocznego w całości przeznaczają się na wypłatę dywidendy dla Wspólników. Nadto na wypłatę dywidendy dla Wspólników przeznaczono kwotę 50.672.630,88 zł z zysków lat ubiegłych.

Protokolant

Andrzej Kręt

Przewodniczący
Zgromadzenia Wspólników

Marek Pokarowski