



JEDNOSTKOWY PÓLROCZNY RAPORT
ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009
MIRBUD S.A. („Emitent”)
z siedzibą w Skierniewicach
www.mirbud.com.pl

1. Bilans

	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008
Aktywa			
I. Aktywa trwałe	138 590	124 239	39 743
1. Wartości niematerialne i prawne	68	60	63
2. Rzeczowe aktywa trwałe	45 624	44 232	35 060
3. Należności długoterminowe	0	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
3.2. Od pozostałych jednostek	0	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	90 205	77 204	1 204
4.1. Nieruchomości	195	195	196
4.2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	90 010	77 009	1 008
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	90 010	77 009	1 008
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenie metodą praw własności	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 694	2 743	3 416
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	97	407	252
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 598	2 336	3 165
II. Aktywa obrotowe	97 777	104 053	133 647
1. Zapasy	7 539	17 667	85 116
2. Należności krótkoterminowe	81 152	67 806	43 717
2.1. Od jednostek powiązanych	11 428	9 362	16 894
2.2. Od pozostałych jednostek	69 724	58 444	26 823
3. Inwestycje krótkoterminowe	646	1 161	3 880
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	646	1 161	3 880
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	646	1 161	3 880

3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 440	17 419	935
Aktywa razem	236 367	228 292	173 390

	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008
Pasywa			
I. Kapitał własny	56 265	46 767	35 087
1. Kapitał zakładowy	4 000	4 000	3 413
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	42 767	26 843	22 461
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0
8. Zysk (strata) netto	9 498	15 924	9 214
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	180 102	181 525	138 303
1. Rezerwy na zobowiązania	508	1 700	0
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	1 191	0
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	508	508	0
a) długoterminowa	0	0	0
b) krótkoterminowa	508	508	0
1.3. Pozostałe rezerwy	0	0	0
a) długoterminowe	0	0	0
b) krótkoterminowe	0	0	0
2. Zobowiązania długoterminowe	90 313	96 507	69 794
2.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek	90 313	96 507	69 794
3. Zobowiązania krótkoterminowe	88 941	76 116	64 083
3.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek	88 628	76 115	63 940

3.3. Fundusze specjalne	314	1	143
4. Rozliczenia międzyokresowe	340	7 202	4 426
4.1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	340	7 202	4 426
a) długoterminowe	37	114	183
b) krótkoterminowe	303	7 088	4 243
Pasywa razem	236 367	228 292	173 390

2. Rachunek zysków i strat

	01.01.2009 – 30.06.2009	01.01.2008- 30.06.2008
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		
- od jednostek powiązanych	158 264	99 609
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 095	2 756
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	157 827	99 260
	436	349
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		
- jednostkom powiązanym	141 100	90 549
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	30 172	2 505
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	140 673	90 201
	427	349
III. Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)	17 164	9 060
IV. Koszty sprzedaży	0	0
V. Koszty ogólnego zarządu	2 852	2 442
VI. Zysk na sprzedaży (III-IV-V)	14 312	6 618
VII. Pozostałe przychody operacyjne	815	6 781
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	432	6 505
2. Dotacje	161	152
3. Inne przychody operacyjne	221	124
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	1 037	1 025
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
3. Inne koszty operacyjne	1 037	1 025

IX. Zysk z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	14 090	12 374
X. Przychody finansowe	20	6
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
2. Odsetki, w tym:	3	6
- od jednostek powiązanych	0	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
5. Inne	17	0
XI. Koszty finansowe	2 975	2 673
1. Odsetki, w tym:	2 975	2 664
- od jednostek powiązanych	0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
4. Inne	0	9
XII. Zysk z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	11 135	9 707
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1.-XIII.2.)	6	0
1. Zyski nadzwyczajne	14	0
2. Straty nadzwyczajne	8	0
XIV. Zysk brutto (XII+/-XIII)	11 141	9 707
XV. Podatek dochodowy	1 642	493
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
XVIII. Zysk netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	9 498	9 214
Zysk netto	9 498	9 214
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	40 000	40 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł) (podstawowy i rozwodniony)	0,24	0,23

3. Zestawienie zmian w kapitałach własnych

	01.01.2009 – 30.06.2009	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2008- 30.06.2008
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)			
	46 767	25 873	25 873
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
I. a. Kapitał własny na początku okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	46 767	25 873	25 873
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 000	3 413	3 413
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia	0	588	0
b) zmniejszenia	0	0	0
1.2. kapitał zakładowy na koniec okresu	4 000	4 000	3 413
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
- wpłata zadeklarowanych udziałów	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje własne na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany akcji własnych	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
3.2. Akcje własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	26 843	9 492	9 492
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	15 924	0	12 969
a) zwiększenia (z tytułu)	15 924	17 351	12 969
- z podziału zysku	15 924	0	12 969
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	12 969	0
- z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	4 382	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0

- przeniesienie na kapitał rezerwowy w celu wypłaty dywidendy	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	42 767	26 843	22 461
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
- przeniesienie z kapitału zapasowego w celu wypłaty dywidendy	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	15 924	12 969	12 969
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 924	12 969	12 969
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	15 924	12 969	12 969
a) zmniejszenia (z tytułu)	15 924	12 969	12 969
- przeniesienie na zapasowy	15 924	12 969	12 969
- dywidenda	0	0	0
- ZSS	0	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu) (zysk do podziału)	0	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0

8. Wynik netto	9 498	15 924	9 214
a) zysk netto	9 498	15 924	9 214
b) strata netto	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	56 265	46 767	35 087
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	56 265	46 767	35 087

4. Rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2009 – 30.06.2009	01.01.2008- 30.06.2008
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej – metoda pośrednia	26 144	-17 811
I. Zysk (strata) netto	9 498	9 214
II. Korekty razem, w tym:	16 645	-27 025
1. Amortyzacja	3 333	3 253
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-17	9
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 975	2 664
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	-421	-4 689
5. Zmiana stanu rezerw	-1 191	0
6. Zmiana stanu zapasów	17 874	-15 206
7. Zmiana stanu należności	-13 346	-15 345
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 019	4 843
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 581	-2 554
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	26 144	-17 811
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-16 498	278
I. Wpływy	644	11 508
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	590	4 390
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	7 118
3. Zbycie aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zdobycie aktywów finansowych	0	0

- inne wpływy	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	54	0
II. Wydatki	17 142	11 230
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	802	700
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 308	9 523
3. Na aktywa finansowe, w tym:	13 000	1 008
a) w jednostkach powiązanych	13 000	1 008
- nabycie aktywów finansowych	13 000	1 008
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	31	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-16 498	278
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-10 160	19 680
I. Wpływy	6 820	48 245
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	6 803	48 245
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	17	0
II. Wydatki	16 981	28 565
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	12 092	24 231
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 913	1 661
8. Odsetki	2 975	2 664
9. Inne wydatki finansowe	0	9
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 160	19 680
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-515	2 147

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-515	2 147
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 161	1 732
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	646	3 880
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Informacje dodatkowe i objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009:

1. Nazwa (firmę) i siedzibę, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności jednostki według Polskiej Klasyfikacji Działalności;

Nazwa firmy:	MIRBUD S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba firmy:	96-100 Skierniewice, ul .Unii Europejskiej 18
Data powstania:	18 czerwca 2002r.
KRS:	0000270385
Regon:	750772302
NIP:	836-17-02-207
PKD:	41.10.Z

Przedmiot działalności: Podstawowym przedmiotem działalności jednostki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:

- a) Budownictwo ogólne i inżynieria lądowa
- b) Towarowy transport drogowy
- c) Wynajem sprzętu budowlanego i burzącego z obsługą operatorską
- d) Działalność reklamowo-wydawnicza
- e) Wynajem pomieszczeń na własny rachunek
- f) Sprzedaż hurtowa materiałów dla budownictwa

2. Wskazanie czasu trwania jednostki, jeżeli jest oznaczony:

Czas trwania jednostki jest nieograniczony

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne:

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku oraz dane porównywalne za okres od 01 stycznia 2008 roku do 30 czerwca 2008 roku.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej;

Na dzień 30 czerwca 2009 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:

a) Jednoosobowy Zarząd prowadzący sprawy spółki, w składzie:

Prezes Zarządu – Halina Mirgos

b) Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2009 roku był następujący:

Wiesław Kosonóg –Przewodniczący Rady Nadzorczej

Marek Gola - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Agnieszka Maria Bujnowska – Sekretarz Rady Nadzorczej

Dariusz Szymański – Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Zakrzewski – Członek Rady Nadzorczej

5. Wskazanie, czy przedsiębiorstwo jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy

sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Przedsiębiorstwo jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w skład którego wchodzi jednostkowe sprawozdania MIRBUD S.A. oraz jednostki zależnej JHM Development Sp.z o.o. Spółka JHM DEVELOPMENT została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców w dniu 06.06.2008 roku pod numerem KRS 0000307631. MIRBUD S.A. posiada 100% udziałów w jednostce zależnej.

Udziały zostały w całości pokryte gotówką.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie spółek - wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe porządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia;

Nie dotyczy.

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

8. Stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocy objaśniającej;

Sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniu.

9. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, gdyż opinie wydane przez niezależnych biegłych rewidentów wydano bez zastrzeżeń.

10. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów,

ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia

sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku

o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami oraz o Politykę rachunkowości firmy z dnia 10 lipca 2004 roku. Zasady obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania nie odbiegały od niżej opisanych zasad.

Wszystkie dane zaprezentowano w złotych, o ile nie zaznaczono inaczej. Jednostka sporządza:

1. rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
2. rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

11.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Rzeczowe aktywa trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500 zł oraz przewidywanym okresie użytkowania poniżej jednego roku mogą być jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do używania.

Do amortyzacji środków trwałych stosuje się stawki przewidziane w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 50%
- licencje 50%
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%

Do środków trwałych zalicza się również środki trwałe przyjęte przez jednostkę do używania na mocy umowy, zgodnie z którą jedna ze stron zwana „finansującym” oddaje drugiej stronie zwanej „korzystającym” środki trwałe do odpłatnego używania na czas oznaczony. Biorąc pod uwagę zasadę istotności (art.4 ust 3, art.8 ust.1 ustawy o rachunkowości) i z uwagi na fakt, że użytkowane przedmioty leasingu stanowią znaczną grupę środków trwałych, ujmuje się w ewidencji majątku trwałego leasingowane środki trwałe. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na koniec roku obrotowego.

11.2 Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe, w przypadku ich wystąpienia, wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości przez nie.

11.3 Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Do bilansu przyjęto należności pomniejszone o odpis aktualizacyjny. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych

w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja. Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość natomiast w przypadkach gdy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

11.4 Zapasy

Materiały

Koszty materiałów wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Towary

Wycenia się wg cen zakupu lub cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów dokonywane są na okoliczność trwałej utraty ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Półprodukty i produkty w toku

Roboty w toku wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Produkty gotowe

Produkty gotowe wycenia się według cen ewidencyjnych

11.5 Inwestycje krótkoterminowe (Aktywa pieniężne)

Inwestycje krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym środki pieniężne. Środki pieniężne wykazano w wartościach nominalnych, a środki pieniężne w walutach wyceniono według obowiązującego kursu średniego NBP na dzień bilansowy. Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut

obcych i dewiz. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

11.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe wykazano wg rzeczywistych nakładów poniesionych w okresie objętym badaniem, a dotyczących okresów przyszłych. Rozliczane są poprzez odniesienie w koszty okresów, których dotyczą. Czynne rozliczenia międzyokresowe zawierają skutki wyceny długoterminowych kontraktów budowlanych metodą proporcjonalną.

11.7 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku lub odprawy emerytalne i zaległe urlopy, których obowiązek wypłaty wynika z art. 921 Kodeksu pracy. Rezerwy tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych w zależności od okoliczności, z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania. Nie mają one wpływu na koszty ogólnego zarządu i sprzedaży. Rezerwy rozwiązuje się lub zmniejsza w momencie powstania zobowiązania, na które uprzednio utworzono daną rezerwę. Rezerwy niewykorzystane na dzień ustania lub zmniejszenia się ryzyka, na które je utworzono zaliczane są do pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

11.8 Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem tych zobowiązań których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które to wycenia się według wartości godziwej.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny lub przy regulowaniu zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

11.9 Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności naliczone rezerwy na koszty, których powstanie w przyszłych okresach sprawozdawczych, jako zobowiązania, jest pewne lub uprawdopodobnione.

11.10 Kapitały

Kapitały własne Spółki wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy Spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS.

11.11 Podatek dochodowy odroczony

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek dochodowy ujmowany jest w rachunku zysków i strat, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami rozliczonymi bezpośrednio z kapitałem własnym. Podatek bieżący stanowi zobowiązanie podatkowe z tytułu opodatkowanego dochodu za dany rok, ustalone przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych. Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego, w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów i zobowiązań ustaloną dla celów księgowych a wartością ustaloną dla celów podatkowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na realizację aktywa z tytułu podatku odroczonego.

11.12 Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto z uwzględnieniem dotacji a jednocześnie upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów bez VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów i usług oraz pozostałych przychodów operacyjnych.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się wg metody udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny. Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług, w tym budowlanej, lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne. Przychody z wykonania umów deweloperskich rozpoznawane są wg zasady zakończonego kontraktu. Na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową. Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych. Koszty wytworzenia niezakończonych usług, w tym budowlanej, obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Poprawność przyjętych metod ustalania stopnia zaawansowania usługi, a także przewidywanych całkowitych kosztów i przychodów z wykonania usługi, jest przez jednostkę, nie później niż na dzień bilansowy, zweryfikowana. Spowodowane weryfikacją korekty wpływają na wynik finansowy jednostki tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzono weryfikację.

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi i odsetek.

Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

Spółka sporządza:

1. rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
2. rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

11.13 Zmiany zasad rachunkowości

W okresie od dnia 01.01.2009r. do dnia 30.06.2009r. nie dokonywano istotnych zmian zasad rachunkowości.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec okresu.

a) zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2009r. (brutto)	Przychody z tytułu zakupów	Zmniejszenia inne	Likwidacja środków trwałych	Sprzedaż środków trwałych	Stan na 30.06.2009 r. (brutto)
I. Wartości niematerialne i prawne	194 141,75	39 750,00	0,00	0,00	0,00	233 891,75
1.inne wartości niematerialne i prawne	194 141,75	39 750,00	0,00	0,00	0,00	233 891,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	59 123 442,48	5 358 037,21	53 609,58	34 500,00	600 265,76	63 793 104,35
1.Środki trwałe	36 564 900,68	2 018 650,62	0,00	34 500,00	600 265,76	37 948 785,54
a)grunty	5 253 687,26	6 100,00	0,00	0,00	600 265,76	4 659 521,50
b)budynki i budowle	305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00
c)maszyny i urządzenia	19 165 517,45	402 857,94	0,00	34 500,00	0,00	19 533 875,39
d)środki transportu	9 956 007,30	1 577 012,68	0,00	0,00	0,00	11 533 019,98
e)pozostałe środki trwałe	1 884 688,67	32 680,00	0,00	0,00	0,00	1 917 368,67
2.Środki trwałe w budowie	22 504 932,22	3 307 908,16	0,00	0,00	0,00	25 812 840,38

3.Zaliczki na środki trwałe	53 609,58	31 478,43	53 609,58	0,00	0,00	31 478,43
III. Inwestycje długoterminowe	77 204 363,33	13 000 348,00	0,00	0,00	0,00	90 204 711,33
1.nieruchomości	195 079,33	0,00	0,00	0,00	0,00	195 079,33
2.aktywa finansowe: -udziały w jedn. powiązanych.	77 009 284,00	13 000 348,00	0,00	0,00	0,00	90 009 632,00
RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY	136 521 947,56	18 398 135,21	53 609,58	34 500,00	600 265,76	154 231 707,43

b) zmiana amortyzacji i umorzenia oraz wartości netto aktywów trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan umorzenia na 01.01.2009r.	Amortyzacja w okresie 01.01.-30.06.2009r.	Zmniejszenia	Stan umorzenia na 30.06.2009r	Wartość netto środków trwałych na początek okresu	Wartość netto środków trwałych na 30.06.2009 r.
I.Wartości niematerialne i prawne	134 084,54	32 261,56	0,00	166 346,10	60 057,21	67 545,65
1.inne wartości niematerialne i prawne	134 084,54	32 261,56	0,00	166 346,10	60 057,21	67 545,65
II.Rzeczowe aktywa trwałe	14 891 743,72	3 300 747,62	23 101,60	18 169 389,74	44 231 698,76	45 623 714,61
1.Środki trwałe	14 891 743,72	3 300 747,62	23 101,60	18 169 389,74	21 673 156,96	19 779 394,80
a)grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	5 253 687,26	4 659 521,50
b)budynki i budowle	147 416,84	15 250,02	0,00	162 666,86	157 583,16	142 333,14

c) maszyny i urządzenia	9 483 292,44	2 135 157,44	23 101,60	11 595 348,28	9 682 225,01	7 938 527,11
d) środki transportu	4 072 683,19	862 111,48	0,00	4 934 794,67	5 883 324,11	6 598 225,31
e) pozostałe środki trwałe	1 188 351,25	288 228,68	0,00	1 476 579,93	696 337,42	440 788,74
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	22 504 932,22	25 812 840,38
3. Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	53 609,58	31 478,43
III. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	77 204 363,33	90 204 711,33
1. nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	195 079,33	195 079,33
2. aktywa finansowe: udziały w jedn. powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	77 009 284,00	90 009 632,00
Razem	15 025 828,26	3 333 009,18	23 101,60	18 335 735,84	121 496 119,30	135 895 971,59

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

MIRBUD S.A. posiada na dzień 30.06.2009 r. prawo wieczystego użytkowania gruntu o powierzchni 303 m², położonego w Skierniewicach, przy ul. Sienkiewicza 1, o wartości 14.000,00 zł.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

Nie dotyczy.

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji.

Kapitał akcyjny Spółki na dzień 30 czerwca 2009r. wynosi 4 000 000,00 zł i dzielił się na 40 000 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Lp	Seria akcji	Ilość akcji	wartość nominalna	Kapitał zakładowy
1	A	19 500 000	0,10 zł	1 950 000,00
2	B	14 625 000	0,10 zł	1 462 500,00
3	C	2 264 000	0,10 zł	226 400,00
4	D	3 611 000	0,10 zł	361 100,00
Razem		40 000 000		4 000 000,00

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby akcji.

		Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym
Seria A i B	Jerzy Mirgos	34 000 520	85,00%
Seria C i D	Pozostali akcjonariusze	5 999 480	15,00%
Razem		40 000 000	100,00%

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

KAPITAŁ ZAPASOWY

1. stan na początek roku	26 842 812,22
2. zwiększenia:	0,00
- z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00
- z zysku (ustawowo)	0,00
3. stan na 30.06.2009r.	26 842 812,22

6. Propozycja, co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk netto za okres 01.01.2009r.- 30.06.2009r. w kwocie **9 498 265,76** złotych nie podlega podziałowi.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp	Rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na 30.06.2009r.
1.	Długoterminowe: - na świadczenia emerytalne - na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe: - na świadczenia emerytalne - na niewykorzystane urlopy - na pozostałe	120 000,00 388 275,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	120 000,00 388 275,00
	Razem	508 275,00	0,00	0,00	0,00	508 275,00

Odroczony podatek dochodowy

Lp	Treść	Rezerwy wpływające na:		Aktywa odniesione na:		
		wynik finansowy	kapitał własny	wynik finansowy	odpisy aktualizujące	kapitał własny
1.	Stan początkowy	1 191 233,00		407 092,00		
2.	Zwiększenia	0,00		0,00		
3.	Zmniejszenia	1 191 233,00		310 520,00		
	Stan końcowy	0,00		96 572,00		

8. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, stan na początek okresu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec okresu.

Grupa należności	stan na początek roku	zwiększenia	uznanie odpisów za zbędne	Stan na 30.06.2009r.
DROGJAN S.C. Barcin	312.008,10	-	-	312.008,10

9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku
- b) od 1 roku do 3 lat
- c) od 3 lat do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

Nazwa zobowiązań wg bilansu	Pozostały okres spłaty			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	ponad 5 lat
Zobowiązania długoterminowe	90 312 563,10			
1. Wobec jednostek powiązanych - z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	74 489 597,95	3 012 965,15	12 810 000,00
- Długoterminowe kredyty bankowe	0,00	70 462 866,87	3 012 965,15	12 810 000,00
- Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	4 026 731,08	0,00	0,00
Nazwa zobowiązań wg bilansu	Pozostały okres spłaty			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	ponad 5 lat
Zobowiązania krótkoterminowe	88 627 583,21			
1. Wobec jednostek powiązanych - z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	84 118 889,02	3 815 694,19	0,00	0,00
- Kredyty bankowe i pożyczki	18 738 295,48	0,00	0,00	0,00

- Inne zobowiązania finansowe	3 126 680,5 1	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	51 214 643, 81	3 815 694,1 9	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	10 887 706, 98	0,00	0,00	0,00
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	838 113,94	0,00	0,00	0,00
- Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 448,30	0,00	0,00	0,00

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tytuły	Stan na początek roku	Stan na 30.06.2009r.
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz.A. V.2 oraz B.IV aktywów),w tym:	19 754 663,58	11 038 104,40
Aktywowane w okresie 36 miesięcy koszty zakupu deskowań	4 969 566,21	3 634 249,18
Opłaty manipulacyjne z umów leasingowych	2 500,62	63 948,49
Zarachowane przychody z długoterminowych kontraktów budowlanych	13 573 591,32	5 827 305,52
Inne koszty związane z działalnością jednostki	66 583,86	200 191,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	435 560,52	561 469,16
Koszty upublicznienia Spółki - emisja akcji do obrotu	686 861,05	686 861,05
Koszt wynajmu lokalu redakcji w Żyrardowie	20 000,00	5 000,00
Naliczony podatek od nieruchomości	0,00	59 080,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz.B.IV.2 pasywów), w tym:	7 202 106,69	340 128,84
- dotacja z Łódzkiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w wysokości 50.000 EUR na zakup maszyn budowlanych	29 746,72	8 485,96
- Dotacja z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości w wysokości 59.258,46zł (14.852,49 EUR) na zakup Systemu GPS/GPRS	41 479,14	38 515,92

- Refundacja wyposażenia stanowiska pracy w wysokości 12.000,00zł z Powiatowego Urzędu Pracy w Skierniewicach	7 680,00	6 600,00
- Refundacja wyposażenia stanowiska pracy w wysokości 41 988,05zł z Powiatowego Urzędu Pracy w Żyrardowie	10 816,05	0,00
- Refundacja wyposażenia stanowiska pracy w wysokości 8 601,09zł z Powiatowego Urzędu Pracy w Rawie Maz.	2 150,34	0,00
- Refundacja wyposażenia stanowiska pracy w wysokości 51 171,00zł z Powiatowego Urzędu Pracy w Skierniewicach	21 853,27	8 322,01
- przedpłata na zakup domów „Osiedle pod borem II etap	2 425 262,91	230 544,95
- przedpłaty na zakup lokali w bloku w Skierniewicach, ul. Armii Krajowej	4 488 812,60	47 660,00
- przedpłata na zakup lokali w bloku w Żyrardowie	174 305,66	0,00

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań na dzień 30.06.2009r.	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Ustanowione hipoteki, w tym: - kaucyjne - zwykłe	82 215 775,60	77 119 625,00 32 225 000,00 44 894 625,00	77 119 625,00 32 225 000,00 44 894 625,00
Zastaw rejestrowy na majątku ruchomym	6 208 351,90	10 831 717,57	9 374 596,97
Weksle	105 024 127,50	127 285 328,14	0,00

Wartość zabezpieczenia wekslowego weksłami własnymi in blanco została ustalona w wysokości udzielonego kredytu.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Podmiot, za który udzielono poręczenia	Tytuł, z jakiego udzielono poręczenia	Suma poręczenia	Termin wygaśnięcia poręczenia
JHM DEVELOPMENT Spółka z o. o.	Zabezpieczenie kredytu	4 990 051,14	07.07.2019r.
JHM DEVELOPMENT Spółka z o. o.	Zabezpieczenie kredytu	4 442 000,00	31.12.2010r.
JHM DEVELOPMENT Spółka z o. o.	Zabezpieczenie kredytu	4 936 000,00	31.12.2010r.

Zobowiązania z tytułu gwarancji należytego wykonania umowy oraz gwarancji usunięcia wad i usterek udzielone inwestorom.

Zobowiązania z tytułu gwarancji należytego wykonania umów budowlanych udzielone inwestorom

Lp.	Ubezpieczyciel	Kwota ubezpieczenia
1	STU HESTIA S.A. w Sopocie, ul.Hestii 1	230 241 849,88
2	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. w Warszawie, Al. Jana Pawła II	549 298,57
	Razem kwota ubezpieczenia z tytułu gwarancji należytego wykonania umowy	230 791 148,45

Zobowiązania z tytułu gwarancji usunięcia wad i usterek udzielone inwestorom

Lp.	Ubezpieczyciel	Kwota ubezpieczenia
1	STU HESTIA S.A. w Sopocie, ul.Hestii 1	27 218 163,68
2	Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A. w Warszawie, Al. Jana Pawła II	2 879 380,16
3	WARTA Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji S.A. w Warszawie, ul. Chmielna 85/87	2 733 860,00
	Razem kwota ubezpieczenia z tytułu gwarancji usunięcia wad i usterek	32 831 403,84

13. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

W dniu 29 września 2008r. spółki MIRBUD S.A. oraz JHM DEVELOPMENT Sp.z o.o. zawarły umowę o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej pod nazwą „Podatkowa Grupa Kapitałowa MIRBUD”, dla której pierwszy rok podatkowy rozpocznie się z dniem 01 stycznia 2009r. Umowa została zawarta na okres 3 lat podatkowych i wygasa w dniu 31 grudnia 2011r. W dniu 01 listopada 2008r. Naczelnik Łódzkiego Urzędu Skarbowego w Łodzi wydał decyzję dokonującą rejestracji umowy o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej w składzie: MIRBUD S.A. i JHM DEVELOPMENT Sp. z o.o.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (100% przychody krajowe) kształtowały się w okresie od 01.01.2009r. do 30.06.2009r. następująco:

MIRBUD S.A.

L.p.	Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży	Koszty sprzedaży
1.	Sprzedaż usług budowlano-montażowych	146 430 758,10	128 682 559,39
	w tym:		
	budynki mieszkalne:	29 114 646,49	29 995 282,03
	<i>jednorodzinne</i>	<i>3 895 878,68</i>	<i>5 521 634,81</i>
	<i>wielomieszkaniowe</i>	<i>25 218 767,81</i>	<i>24 473 647,22</i>
	budynki użytku publicznego	0,00	0,00
	budynki produkcyjne, usługowe, handlowe	112 567 247,06	94 629 216,86
	roboty inżynieryjno-drogowe	4 748 864,55	4 058 060,50
2.	Działalność developerska	10 006 197,63	9 287 981,13
3.	Sprzedaż usług transportowo-sprzętowych	483 271,59	1 590 773,13
4.	Sprzedaż usług reklamowo-wydawniczych	892 507,59	1 111 434,94
5.	Sprzedaż usług wynajmu	14 700,00	0,00
	Razem	157 827 434,91	140 672 748,59
	<i>z tego: dla jednostek powiązanych</i>	<i>29 094 810,29</i>	<i>30 172 388,76</i>
6.	Sprzedaż materiałów i towarów	436 374,00	427 267,75
	Razem	158 263 808,91	141 100 016,34

JHM DEVELOPMENT Spółka z o.o.

L.p.	Rodzaj działalności	Przychody ze sprzedaży	Koszty sprzedaży
1.	Sprzedaż usług wynajmu	221 087,39	219 054,66
	Razem	221 087,39	219 054,66

Ogółem przychody i koszty grupy kapitałowej MIRBUD w okresie 01.01.-30.06.2009r. kształtowały się następująco:

L.p.	Przychody	
1.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	129 390 086,01
2.	Przychody z pozostałej działalności operacyjnej	383 695,11
3.	Przychody z operacji finansowych	23 393,20
4.	Zyski nadzwyczajne	14 184,60
	Razem przychody	129 811 358,92

L.p.	Koszty	
1.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	111 146 682,24
2.	Koszty sprzedaży	243 187,87
3.	Koszty ogólnego zarządu	3 906 173,47
4.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	1 036 723,59
5.	Koszty operacji finansowych	3 150 496,74
6.	Straty nadzwyczajne	8 458,40
	Razem koszty	119 491 722,31
	Zysk brutto	10 319 636,61

14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Nazwa	Dane za okres 01.01.2009r.- 30.06.2009r.
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	10 319 636,61
	<u>MIRBUD S.A.</u>	3 620 152,63
2	Przychody wyłączone z opodatkowania (-)	-51 801,63
3	Przychody księgowe, lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	-835 035,85
4	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
5	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	0,00
6	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego (+)	7 469 938,97
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	51 801,63
8	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	2 236 336,05
9	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	0,00
10	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	-3 926 727,55
11	Koszty dotyczące przychodów księgowych, lecz nie wliczanych do podstawy opodatkowania (+)	752 970,52
12	Inne	-2 077 329,51
	<u>JHM DEVELOPMENT Spółka z. o. o.</u>	- 660 617,08
13	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	133,00
14	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	-155 115,30
15	Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	-505 634,78

14	Podstawa opodatkowania	13 279 172,00
15	Podatek dochodowy	2 130 850,00

**15. Koszty w układzie rodzajowym w firmie MIRBUD S.A.
w okresie 01.01.-30.06.2009r. przedstawiały się następująco:**

Lp.	Koszty wg rodzaju	01.01- 30.06.2008r.	01.01- 30.06.2009r.
1	Amortyzacja	3 252 995,43	3 333 009,18
2	Zużycie materiałów	27 952 929,71	20 156 439,97
3	Usługi obce	63 901 058,56	101 222 908,51
4	Wynagrodzenia	6 397 390,26	6 850 459,01
5	Świadczenia na rzecz pracowników	1 520 326,11	1 568 993,58
6	Podatki i opłaty	533 492,47	286 423,01
7	Koszty reklamy	185 238,85	80 938,80
8	Koszty podróży służbowych	133 738,96	50 331,41
9	Pozostałe koszty	884 122,56	1 177 670,03
	OGÓLEM	104 761 292,91	134 727 173,50

16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania;

Koszty poniesione w okresie od 01.01.2009r. do 30.06.2009r. na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych już przyjętych do eksploatacji, jak i znajdujących się na dzień bilansowy w budowie, wyniosły:

	Ogółem	w tym: koszty finansowania
- Budynki i budowle	2 947 908,16	576 009,29
- Wartości niematerialne i prawne	360 000,00	0,00
Razem	3 307 908,16	576 009,29

17. Poniesione w okresie od 01.01.2009r. do 30.06.2009r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;

	Poniesione	Planowane
1. Wartości niematerialne i prawne	39 750,00	-
2. Środki trwałe	793 758,39	-
w tym: dotyczące ochrony środowiska	0,00	-
3. Środki trwałe w budowie	3 307 908,16	4 000 000,00
4. Inwestycje długoterminowe	13 000 348,00	-
Razem	17 141 764,55	4 000 000,00

18. Zatrudnienie wg grup zawodowych MIRBUD S.A.

- 299 osób, z tego:

- | | |
|--|------------|
| - pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | - 105 osób |
| - pracownicy na stanowiskach robotniczych | - 194 osób |

19. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie występowały.

20. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie występowały.

21. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie występowały.