

**baza danych:
Wyniki Finansowe
Spółek Giełdowych
MSSF 2.0**



Ujednolicone formularze sprawozdań:

1. Industry

MSR/MSSF + PSR + NC

2. Bank

MSR/MSSF + PSR

3. Insurance

MSR/MSSF

Bilans – dodano

wartość firmy, aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, aktywa przeznaczone do zbycia, aktywa z tytułu poszukiwania i oceny zasobów mineralnych, środki pieniężne, zobowiązania finansowe, zobowiązania handlowe

Rachunek wyników – dodano

koszty działalności operacyjnej w układzie porównawczym, wynik na działalności zaniechanej, wynik na aktywach niefinansowych, wynik na aktywach finansowych
noty: zapłacone odsetki, koszty w układzie porównawczym

nowy **Rachunek przepływów**

zmiana metodologii pozwalająca na wyznaczanie kwartalnych sprawozdań *pro forma*

Ujednoczenie struktury sprawozdań: nazwy pozycji i znaki

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	35, 36	3 502 699	3 565 676
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	37	2 011 624	1 939 921
Zysk brutto		1 491 075	1 625 755
Koszty sprzedaży	37	1 027 044	1 099 785
Koszty ogólnego zarządu	37	211 508	205 284
Pozostałe przychody	39	4 611	41 639
Pozostałe zyski netto	38	16 137	8 579
Zysk z działalności operacyjnej		273 271	370 904
Przychody odsetkowe	40	2 306	1 509
Koszty odsetkowe	41	38 718	57 207
Pozostałe (koszty)/przychody finansowe netto	42	(580)	2 092
Udział w (stratach)/zyskach netto jednostek stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	14	(27)	264
Zysk przed opodatkowaniem		236 252	317 562
Podatek dochodowy	43	(35 108)	7 321
Zysk netto za okres		271 360	310 241
z tego:			
- przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		271 360	310 241
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	31	3 502 699,00	3 565 676,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	32	-2 011 624,00	-1 939 921,00
Zysk brutto [ze sprzedaży]	33 31+32	1 491 075,00	1 625 755,00
Koszty sprzedaży	34	-1 027 044,00	-1 099 785,00
Koszty ogólnego zarządu	35	-211 508,00	-205 284,00
Zysk ze sprzedaży	36 33+34+35	252 523,00	320 686,00
Pozostałe przychody	37	4 611,00	41 639,00
Pozostałe zyski netto	38	16 137,00	8 579,00
Zysk z działalności operacyjnej	39 36+37+38	273 271,00	370 904,00
Przychody odsetkowe	40	2 306,00	1 509,00
Koszty odsetkowe	41	-38 718,00	-57 207,00
Pozostałe koszty/przychody finansowe netto	42	-580,00	2 092,00
Udział w stratach/zyskach netto jednostek stowarzyszonych rozliczanych metoda praw własności	43	-27,00	264,00
Zysk przed opodatkowaniem	44 39+40+41+42+43	236 252,00	317 562,00
Podatek dochodowy	45	35 108,00	-7 321,00
Zysk netto za okres	46 44+45	271 360,00	310 241,00
przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	47	271 360,00	310 241,00

Ujednoczenie struktury sprawozdań: działalność zaniechana

WARIANT KALKULACYJNY	I półrocze/2012 okres od 2012.01.01 do 2012.06.30		
	Działalność kontynuowana i zaniechana	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana
Przychody ze sprzedaży	275 277	225 253	50 024
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	223 876	174 031	49 845
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	51 401	51 222	179
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	226 903	186 625	40 278
Koszt sprzedanych produktów i usług	181 789	141 667	40 122
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	45 114	44 958	156
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	48 374	38 628	9 746
Koszty sprzedaży	29 300	22 531	6 769
Koszty ogólnego zarządu	16 910	15 306	1 604
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 164	791	1 373
Pozostałe przychody operacyjne	8 332	6 979	1 353
Pozostałe koszty operacyjne	3 559	3 003	556
Zysk (strata) ze sprzedaży jednostek zależnych (+/-)			
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 937	4 767	2 170
Przychody finansowe	696	455	241
Koszty finansowe	7 962	6 596	1 366
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-329	-1 374	1 045
Podatek dochodowy	908	636	272
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 010	-2 010	
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	773		773
Zysk (strata) netto	-1 237	-2 010	773
- w tym zysk (strata) netto mniejszości	-68	-68	-
- w tym zysk (strata) netto akcjonariuszy podmiotu dominującego	-1 169	-1 942	773

Ujednoczenie struktury sprawozdań: klasy



B.	Zobowiązania długoterminowe	PP_2	Zobowiązania długoterminowe
I.	obligacje Senior Notes oprocentowane 10,75% o terminie wykupu w 2017 r.	P_29	Długoterminowe zobowiązania finansowe
II.	obligacje Senior Notes oprocentowane 7,875% o terminie wykupu w 2018 r.	P_29	Długoterminowe zobowiązania finansowe
III.	długoterminowa część Kredytu Hipotecznego	P_29	Długoterminowe zobowiązania finansowe
IV.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	P_22	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
V.	długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P_33	Długoterminowe zobowiązania handlowe
VI.	pozostałe zobowiązania długoterminowe	P_25	Pozostałe zobowiązania długoterminowe
C.	Zobowiązania krótkoterminowe	PP_3	Zobowiązania krótkoterminowe
I.	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P_32	Zobowiązania handlowe
II.	krótkoterminowa część Kredytu Hipotecznego	P_28	Zobowiązania finansowe
III.	odsetki naliczone od obligacji i Kredytu Hipotecznego	P_28	Zobowiązania finansowe
IV.	pozostałe zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe	P_30	Rozliczenia międzyokresowe (zobowiązania)
V.	zobowiązania grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży	P_34	Zobowiązania związane z aktywami do zbycia i działalnością zaniechaną

Ujednoczenie struktury sprawozdań: klasy



PP_2	3 203 936	3 478 473	Zobowiązania długoterminowe
P_11			Długoterminowe zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych
P_29	3 151 655	3 294 966	Długoterminowe zobowiązania finansowe
P_33	13 050	15 010	Długoterminowe zobowiązania handlowe
P_27			Długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze
P_22	15 200	158 301	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
P_19			Długoterminowe rezerwy
P_25	24 031	10 196	Pozostałe zobowiązania długoterminowe
P_31			Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (zobowiązania)

Ujednoczenie struktury sprawozdań: zdarzenia nietypowe

RACHUNEK WYNIKÓW				
A.	Przychody operacyjne	PD_0	Przychody ze sprzedaży	136 602,00
B.	Koszty operacyjne	KKD_1	Koszt własny sprzedaży	-48 819,00
C.	Zysk brutto z działalności	PPD_2	Zysk/strata brutto ze sprzedaży	87 783,00
D.	Koszty sprzedaży	KD_3	Koszty sprzedaży	-3 201,00
E.	Koszty administracyjne	KD_4	Koszty ogólnego zarządu	-13 491,00
F.	Zysk/strata ze sprzedaży	PPD_0	Zysk/strata ze sprzedaży	71 091,00
G.	Zysk/strata z aktualizacji wartości aktywów/utrata wartości aktywów	WO_3	Wynik na aktywach niefinansowych	-226 931,00
H.	Utrata wartości projektów mieszkaniowych	WO_3	Wynik na aktywach niefinansowych	-45 175,00
I.	Pozostałe przychody	WO_1	Pozostałe przychody operacyjne	3 761,00
J.	Pozostałe koszty	WO_2	Pozostałe koszty operacyjne	-1 472,00
K.	Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i uwzględnieniem przychodów/kosztów finansowych	WO_0	Zysk/strata na działalności operacyjnej	-198 726,00
L.	Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	WB_1	Przychody finansowe	-3 906,00
	Przychody finansowe	WB_1	Przychody finansowe	2 856,00
N.	Koszty finansowe	WB_2	Koszty finansowe	-47 500,00
O.	Udział w zysku/stracie jednostek stowarzyszonych	WN_3	Udział w wyniku jednostek powiązanych	-47 651,00
P.	Zysk/strata przed opodatkowaniem	WB_0	Zysk/strata brutto	-294 927,00
Q.	Podatek dochodowy	WN_1	Podatek dochodowy	3 071,00
R.	Zysk/strata za rok	WN_0	Zysk/strata netto	-291 856,00
	przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	xWN_1	zysk/strata netto udziałowców jednostki dominującej	-260 991,00
	przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	xWN_2	zysk/strata netto właścicieli udziałów niekontrolujących	-30 865,00

PD_0	136 602	266 157	127 176	256 007	Przychody ze sprzedaży
PD_1					Przychody ze sprzedaży produktów i usług
PD_2					Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów
PD_3					Pozostałe przychody z działalności podstawowej
KKD_1	-48 819	-95 296	-45 218	-92 494	Koszt własny sprzedaży
KD_1					Koszt sprzedanych produktów i usług
KD_2					Koszt sprzedanych towarów i materiałów
PPD_2	87 783	170 861	81 958	163 513	Zysk/strata brutto ze sprzedaży
KD_3	-3 201	-5 762	-3 335	-6 627	Koszty sprzedaży
KD_4	-13 491	-21 262	-15 690	-17 091	Koszty ogólnego zarządu
KD_5					Koszty działalności operacyjnej (porównawczy)
PPD_0	71 091	143 837	62 933	139 795	Zysk/strata ze sprzedaży
WO_1	3 761	4 100	90	518	Pozostałe przychody operacyjne
WO_2	-1 472	-4 138	-4 815	-8 767	Pozostałe koszty operacyjne
WO_3	-272 106	-280 311	-196 516	-302 898	Wynik na aktywach niefinansowych
WO_0	-198 726	-136 512	-138 308	-171 352	Zysk/strata na działalności operacyjnej
WB_1	-1 050	-585	-1 436	-3 622	Przychody finansowe
WB_2	-47 500	-99 346	-45 279	-97 700	Koszty finansowe
WB_3					Zrealizowany wynik na inwestycjach
WB_4					Niezrealizowany wynik na inwestycjach
WB_5					Wynik zdarzeń nadzwyczajnych
WB_0	-294 927	-282 324	-194 198	-280 141	Zysk/strata brutto
WN_1	3 071	-16 896	-19 411	-43 021	Podatek dochodowy
WN_2					Pozostałe zdarzenia i odpisy z zysku
WN_3	-47 651	-45 881	-9 175	-7 467	Udział w wyniku jednostek powiązanych
WN_4					Zysk/strata netto na działalności zaniechanej
WN_0	-291 856	-299 220	-213 609	-323 162	Zysk/strata netto
xWN_1	-260 991	-265 648	-187 351	-282 603	zysk/strata netto udziałowców jednostki dominującej
xWN_2	-30 865	-33 572	-26 258	-40 559	zysk/strata netto właścicieli udziałów niekontrolujących

Kontakt:

struktura bazy:

Artur Sierant

a.sierant@notoria.pl

korzystanie z bazy:

Katarzyna Marczak

k.marczak@notoria.pl