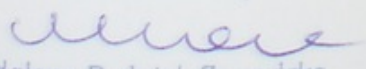


Art „B” Spółka z o.o. Eksport – Import
w likwidacji

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2011
KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2011 ROKU

PREZES ZARZĄDU

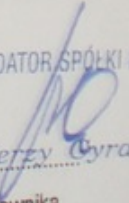

.....
Magdalena Bodniak-Zawadzka

Podpis osoby, której
powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

31.03.2012

.....
Data

LIKWIDATOR SPÓŁKI ART „B”


.....
Języ Gyrán

Podpis kierownika
jednostki

Art „B” Spółka z o.o.
Eksport - Import
w likwidacji
40-082 Katowice, ul. Sobieskiego 10
tel. 032 253 86 00, tel./fax 032 2589299

ARTING Sp. z o.o.
KONTA PODATKOWE

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INFORMACJE OGÓLNE

Art. B" Spółka z o.o. Eksport-import w likwidacji ("Spółka") zarejestrowana jest w Rejestrze przedsiębiorców pod numerem: KRS 0000147875 prowadzonym w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółce nadano numer statystyczny REGON 008127332. Siedziba Spółki mieści się przy ul. Sobieskiego 10 w Katowicach. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok obrotowy 2011. Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 3 stycznia 1992 roku sporządzoną w formie aktu notarialnego, Spółka została postawiona w stan likwidacji z dniem 1 stycznia 1992 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka nie będzie mogła kontynuować działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Następujące okoliczności wskazują na brak możliwości kontynuowania działalności: Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 3 stycznia 1992 roku sporządzoną w formie aktu notarialnego, Spółka została postawiona w stan likwidacji z dniem 1 stycznia 1992 roku. W 2011 roku Spółka kontynuowała działalność likwidacyjną i nie przewiduje się zaniechania tej działalności w 2012 roku.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym nie nastąpiły żadne połączenia ani sprzedaż spółek handlowych.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. Nr 152 z 17 września 2009 r., z późniejszymi zmianami) ["Ustawa"], z uwzględnieniem postanowień art. 29 cytowanej wyżej ustawy.

1

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

404

Zgodnie z Art. 64.1 „Ustawy” jednostka jest zwolniona z obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

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 możliwych do uzyskania 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.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w możliwej do uzyskania cenie sprzedaży nie wyższej od ceny nabycia (zakupu) pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają dokonywane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).

Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustala się metodę i stawkę odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych). Ustalona metoda i stawki podlega okresowej weryfikacji przez zastosowanie odpowiedniej korekty odpisów na następne lata obrotowe.

Umorzenia (amortyzacji) środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3 500 zł dokonuje się w sposób uproszczony, poprzez odpisanie ich wartości początkowej w koszty z chwilą przekazania do użytkowania.

4.4. Zapasy

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

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 do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Zapasy mogą być ujmowane w księgach rachunkowych, na dzień ich nabycia, w cenach ewidencyjnych, przy jednoczesnym ustalaniu różnicy między ceną ewidencyjną a rzeczywistymi cenami ich nabycia lub zakupu.

4.6. 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 aktualizacji.

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.

4.7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego Narodowego Banku Polskiego 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 kursu średniego NBP dla danej waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Dla potrzeb wyceny zostały przyjęte następujące kursy:

Waluta	31 grudnia 2011 Tab.252/ANBP/2011	31 grudnia 2010 Tab.255/ANBP/2010
USD	3,4174	2,9641

4.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

4.8. Rozliczenia międzyokresowe

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

4.9. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży udziałów powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu udziałów, kwota zapłaty za udziały obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji udziałów własnych.

4.10. Odroczony podatek dochodowy

Zgodnie z Art. 64 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.11. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.12. Uznawanie przychodów

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

4.12.1. 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).

4.12.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Jeżeli natomiast udział przychodów z nie zakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny, w całości przychodów okresu sprawozdawczego, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawalne w wysokości wystawionych faktur VAT dokumentujących zakres wykonanych prac.

4.12.3. Odsetki

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

Aktywa

	Nota	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
A. Aktywa trwałe			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6	3 321,95	-
1. Środki trwałe		3 321,95	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		3 321,95	-
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy		6 010 082,44	7 016 583,52
5. Zaliczki na dostawy	8	1 387 497,93	1 203 453,68
II. Należności krótkoterminowe			
2. Należności od pozostałych jednostek		25 136,35	93 867,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		25 136,35	93 867,49
- do 12 miesięcy		2 364,37	2 364,37
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		11 771,98	76 575,12
c) inne		11 000,00	14 928,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 593 721,92	5 715 754,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 593 721,92	5 715 754,73
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 593 721,92	5 715 754,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 593 721,92	5 715 754,73
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	3 726,24	3 507,62
Aktywa razem		6 013 404,39	7 016 583,52

PREZES ZARZĄDU

LIKWIDATOR SPÓŁKI ART „B”

31.03.2012r.

Magdalena Bodniak-Zawadzka

31.03.2012

Jerzy Cyran

Data

Podpis osoby, której
powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Data

Podpis kierownika
jednostki

Art „B” Spółka z o.o.
Eksport - Import
w likwidacji
40-082 Katowice ul. Sobieskiego 10
tel. 032 253 86 00, tel./fax 032 2589299

Pasywa

	Nota	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
A. Kapitał (fundusz) własny			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10	50 000,00	50 000,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 1 890 029 798,46	- 1 884 983 105,62
VIII. Zysk (strata) netto		- 5 725 743,38	- 5 046 692,83
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 901 718 946,23	1 896 996 381,97
1. Wobec jednostek powiązanych		1 901 711 139,49	1 896 988 496,64
b) Inne		1 901 627 717,18	1 896 892 324,45
2. Wobec pozostałych jednostek		18 288,51	27 773,01
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		8 097,82	17 608,80
- do 12 miesięcy		8 097,82	17 608,80
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		10 134,15	9 879,97
i) Inne		56,54	284,24
3. Fundusze specjalne		65 133,80	68 399,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15	7 806,74	7 885,33
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		7 806,74	7 885,33
- krótkoterminowe		7 806,74	7 885,33
Pasywa razem		6 013 404,39	7 016 583,52

PREZES ZARZĄDU

LIKWIDATOR SPÓŁKI ART „B”

31.03.2012r.

Magdalena Bodniak-Zawadzka

31.03.2012

Jerzy Cyran

Data

Podpis osoby, której
powierzono

Data

Podpis kierownika
jednostki

Art „B” Spółka z o.o.

Art „B” Spółka z o.o. Eksport-Import w likwidacji
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku
Rachunek zysków i strat

409

Wariant porównawczy

	Nota	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19		
- od jednostek powiązanych		26 141,99	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 295,89	4 378,27
B. Koszty działalności operacyjnej		26 141,99	4 378,27
I. Amortyzacja		723 987,68	4 378,27
II. Zużycie materiałów i energii		369,12	764 163,87
III. Usługi obce		43 210,02	-
IV. Podatki i opłaty		201 474,99	54 295,46
V. Wynagrodzenia		2 472,66	192 413,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32	425 570,00	2 236,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		45 503,98	440 300,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		5 386,91	44 076,76
D. Pozostałe przychody operacyjne		-697 845,69	30 842,44
III. Inne przychody operacyjne		8 402,16	-759 785,60
E. Pozostałe koszty operacyjne		8 402,16	20 595,79
III. Inne koszty operacyjne		3 037,52	20 595,79
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		3 037,52	803,37
G. Przychody finansowe		-692 481,05	803,37
II. Odsetki		546 114,33	-739 993,18
V. Inne		137 846,09	370 546,40
H. Koszty finansowe		408 268,24	171 979,49
I. Odsetki, w tym:		5 579 376,66	198 566,91
- dla jednostek powiązanych		5 579 376,66	4 677 246,05
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		5 579 376,66	4 677 246,05
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		-5 725 743,38	4 677 245,05
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-5 725 743,38	-5 046 692,83

PREZES ZARZĄDU

Magdalena Boćniak-Zawadzka

31.03.2012r.

Data

Podpis osoby, której

31.03.2012

data

LIKWIDATOR SPÓŁKI ART

Podpis kierownika

jednostki

Art „B” Spółka z o.o.
Eksport - Import

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIĘGLYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011 nie wystąpiły po dniu bilansowym zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana zasad polityki rachunkowości.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne.

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Spółka posiada oprogramowanie komputerowe o wartości początkowej 1.668,85 zł, umorzone w 100 %.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok 2011

(w złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
<u>Wartość początkowa</u>			
Saldo otwarcia	32 855,29		
Zwiększenia, w tym:	3 891,06	113 120,00	145 975,29
Nabycie	3 891,06	-	3 891,06
Zmniejszenia, w tym:	10 490,26	-	3 891,06
Inne	10 490,26	-	10 490,26
Saldo zamknięcia	26 056,09	113 120,00	10 409,26
<u>Umorzenie</u>			
Saldo otwarcia, w tym:	32 855,29	113 120,00	145 975,29
Zwiększenia, w tym:	369,12	-	369,12
Amortyzacja okresu	369,12	-	369,12
Zmniejszenia, w tym:	10 490,27	-	10 490,27
Inne	10 490,27	-	10 490,27
Saldo zamknięcia	22 734,14	113 120,00	135 854,14
<u>Wartość netto</u>			
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	3 321,95	0,00	3 321,95

Rok 2010

(w złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
<u>Wartość początkowa</u>			
Saldo otwarcia	41 394,29	113 120,00	154 514,29
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	8 539,00	-	8 539,00
Inne	8 539,00	-	8 539,00
Saldo zamknięcia	32 855,29	113 120,00	145 975,29
<u>Umorzenie</u>			
Saldo otwarcia, w tym:	41 394,29	113 120,00	154 514,29
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	8 539,00	-	8 539,00
Inne	8 539,00	-	8 539,00
Saldo zamknięcia	32 855,29	113 120,00	145 975,29
<u>Wartość netto</u>			
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok 2011

(w złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
<u>Wartość początkowa</u>			
Saldo otwarcia	32 855,29		
Zwiększenia, w tym:	3 891,08	113 120,00	145 975,29
Nabycie	3 891,08	-	3 891,08
Zmniejszenia, w tym:	10 490,28	-	3 891,08
Inne	10 490,28	-	10 490,28
Saldo zamknięcia	28 056,09	113 120,00	10 490,28
<u>Umorzenie</u>			139 176,09
Saldo otwarcia, w tym:	32 855,29	113 120,00	145 975,29
Zwiększenia, w tym:	389,12	-	389,12
Amortyzacja okresu	389,12	-	389,12
Zmniejszenia, w tym:	10 490,27	-	10 490,27
Inne	10 490,27	-	10 490,27
Saldo zamknięcia	22 734,14	113 120,00	135 854,14
<u>Wartość netto</u>			
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	3 321,95	0,00	3 321,95

Rok 2010

(w złotych)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
<u>Wartość początkowa</u>			154 514,29
Saldo otwarcia	41 394,29	113 120,00	-
Zwiększenia	-	-	8 539,00
Zmniejszenia, w tym:	8 539,00	-	8 539,00
Inne	8 539,00	-	145 975,29
Saldo zamknięcia	32 855,29	113 120,00	154 514,29
<u>Umorzenie</u>			-
Saldo otwarcia, w tym:	41 394,29	-	8 539,00
Zwiększenia	-	-	8 539,00
Zmniejszenia, w tym:	8 539,00	-	145 975,29
Inne	8 539,00	113 120,00	0,00
Saldo zamknięcia	32 855,29	-	0,00
<u>Wartość netto</u>			0,00
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00

7. INWESTYCJE

Nie dotyczy.

8. ZAPASY

Na dzień 31.12.2011 roku Spółka posiada zapasy w wysokości 1 387 497,93 PLN. Wartość zapasów w całości pokrywa zaliczka na koszty arbitrażu wypłacona Kancelarii Adwokackiej ITZAKA MIRONA - zgodnie z umową. Wartość zaliczki wyrażona jest w walucie obcej (USD) przeliczona według kursu ogłoszonego przez NBP na dzień 31.12.2011 roku.

Wartość w walucie obcej	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
406 009,81 USD	1 387 497,93 PLN	1 203 453,68 PLN

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- prenumeraty	912,92	900,00
- ubezpieczenia samochodu	2 588,49	2 378,70
- pozostałe ubezpieczenia majątkowe	130,78	136,97
- abonament radiowy	94,05	91,95
Razem krótkoterminowe	3 726,24	3 507,62
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	3 726,24	3 507,62

10. KAPITAŁY

Na dzień 31-12-2011 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 50 000 złotych.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

2011

Udziałowiec	Ilość udziałów	Łączna wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale podstawowym
Bank Handlowo-Kredytowy Spółka Akcyjna w Katowicach w Likwidacji	100	50 000,00	100 %
Razem	100	50 000,00	100 %

jc

10

ju

2010

413

120

Udziałowiec	Ilość udziałów	Łączna wartość nominalna udziałów	Udział w kapitale podstawowym
Bank Handlowo-Kredytowy Spółka Akcyjna w Katowicach w Likwidacji	100	50 000,00	100 %
Razem	100	50 000,00	100 %

11. PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY

Strata za rok finansowy nie zostanie w całości pokryta ze względu na postawienie spółki w stan likwidacji.

12. REZERWY

Nie dotyczy.

13. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

2011

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: -rozwiązanie wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności – razem:	51 364 458,94	-	3 172,00	51 361 286,94
Z tego odpisy aktualizujące:				
1) należności od dłużników pozostawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)	240 840,02	-	3 172,00	237 668,02
2) należności kwestionowane przez dłużników	44 370 952,97	-	-	44 370 952,97
3) inne nieściągalne	6 752 665,95	-	-	6 752 665,95

Wyszczególnienie opisów	Wartość na porządek roku	Załącznik	Załącznik rozrachunek wynikowy	Wartość na koniec roku
Wartość aktualizująca należności – razem:	51 383 584,13	-	19 105,19	51 364 478,94
Wartość aktualizująca:				
1) należności od dłużników pozostawionych w stan likwidacji lub opóźnionych (do wysokości nie objętej gwarancji lub innym zabezpieczeniem)	203 700,02	-	2 885,00	200 815,02
2) należności inwestycyjne przez dłużników	44 387 108,16	-	16 245,19	44 370 862,97
3) nie-liczące	6 752 685,95	-	-	6 752 685,95

14. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie dotyczy.

15. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w tym:		
Koszty energii	167,70	273,83
Koszty telekomunikacyjne	9,34	11,70
Koszty obsługi prawnej	4 000,00	4 000,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 800,00	3 800,00
	7 808,74	7 885,33
Przebieg krótkoterminowy	7 808,74	7 885,33
Rozliczenia międzyokresowe bierne, razem		

16. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

17. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

18. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Nie dotyczy.

19. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
1. Przychody ze sprzedaży usług	26 141,99	4 378,27
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	26 141,99	4 378,27

Struktura terytorialna	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
1. Sprzedaż krajowa	4 295,89	4 378,27
2. Sprzedaż zagraniczna	21 846,10	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	26 141,99	4 378,27

20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Nie dotyczy.

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Nie dotyczy.

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI
 ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA
 W ROKU NASTĘPNYM

Nie dotyczy.

23. **PODATEK DOCHODOWY**

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
1. Zysk (Strata) brutto	(5 725 743,38)	(5 046 692,83)
2. Trwałe różnice dodatnie – zwiększające podstawę do opodatkowania (+)	2 131,48	15 883,65
- Koszty podróży przedstawiciela udziałowca	-	9 891,57
- Koszty podróży służbowej osoby nie będącej pracownikiem	-	4 030,78
- Fundusz reprezentacyjny	-	811,26
- Paliwo, materiały oraz najem samochodów zastępczych	919,02	351,25
- Pozostałe	1 062,98	728,86
- Odsetki budżetowe	118,39	1,00
- Różnice kursowe NKUP	-	68,93
- VAT – reprezentacja i reklama	-	31,09
3. Przejściowe różnice dodatnie (+)	5 587 190,44	4 959 865,75
- Odsetki BHK	5 579 376,66	4 677 245,05
- RMK bieme	4 206,74	4 285,33
- Statystyczne różnice kursowe od należności i rachunku bankowego	3 607,04	278 335,37
4. Przejściowe różnice ujemne (-)	507 749,61	593 809,57
- Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z lat ubiegłych	3 172,00	19 105,19
- Statystyczne różnice kursowe od należności i rachunku bankowego	511 806,95	549 995,18
- Odsetki od lokat naliczone niewypłacone	(7 229,34)	24 709,20
5. Przejściowe różnice ujemne z roku poprzedniego zrealizowane w roku obrotowym (+)	0,00	0,00
6. Przejściowe różnice dodatnie z lat poprzednich zrealizowane w roku obrotowym (-)	848 269,26	611 785,29
- Spłata odsetek od zadłużenia do BHK	843 983,93	600 341,49
- Koszty roku poprzedniego nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, stanowiące koszt uzyskania przychodu w roku bieżącym (RMK bieme)	4 285,33	11 443,80
7. Zysk (Strata) podatkowa	(1 492 440,33)	(1 276 538,29)

24. **KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

Nie dotyczy.

25. **ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE**

Nie dotyczy.

26. **STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

Nie dotyczy.

7. UZGODNIENIE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONYCH METODĄ BEZPOŚREDNIĄ W DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ Z RACHUNKIEM PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Nie dotyczy.

8. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy.

9. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nie dotyczy.

10. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy.

11. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Wyszczególnienie	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
Zatrudnienie razem	3	2
W tym kobiety	1	-

12. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
Wynagrodzenia ogółem z tego:	425 570,00	440 300,00
Prezesa Spółki	205 020,00	222 750,00
Prezesa Zarządu	220 550,00	217 550,00
Inni	30 000,00	40 000,00
Inne zarobki		

33. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE
UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I
NADZORUJĄCYCH

Nie dotyczy.

34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU
UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

35. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ
KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

36. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Bank Handlowo-Kredytowy Spółka Akcyjna w Katowicach w Likwidacji.

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
Zobowiązanie z tytułu kredytu	415 755 112,48	415 755 112,48
Zobowiązanie z tytułu odsetek	1 485 872 604,70	1 481 137 211,97
Odsetki naliczone w bieżącym roku, w tym:	5 579 376,66	4 677 245,05
- odsetki zapłacone w bieżącym roku	843 983,93	600 341,49
- odsetki niezapłacone w bieżącym roku	4 735 392,73	4 076 903,56
Sprzedaż	4 295,89	4 378,27

37. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20%
UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE
STANOWIĄCYM PODMIOTU

Nie dotyczy.

38. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

Nie dotyczy.

Nie dotyczy.

36. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Bank Handlowo-Kredytowy Spółka Akcyjna w Katowicach w Likwidacji.

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
Zobowiązanie z tytułu kredytu	415 755 112,48	415 755 112,48
Zobowiązanie z tytułu odsetek	1 485 872 604,70	1 481 137 211,97
Odsetki naliczone w bieżącym roku, w tym:	5 579 376,66	4 677 245,05
- odsetki zapłacone w bieżącym roku	643 983,93	600 341,49
- odsetki niezapłacone w bieżącym roku	4 735 392,73	4 076 903,56
Sprzedaż	4 295,89	4 378,27

37. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

39. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie dotyczy.

40. INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie dotyczy.

41. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Należności warunkowe	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
Należności ewidencjonowane pozabilansowo wynoszą	148 622 726,00 PLN	129 634 413,00 PLN
Obejmują one:		
należność od Grupy Liebermann (równowartość wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy)	148 622 726,00 PLN (43 490 000,00 USD)	128 493 735,00 PLN (43 350 000,00 USD)
należność z tytułu opodatkowania transakcji dostawy obrazów i przedmiotów rzemiosła artystycznego podatkiem od towarów i usług zgodnie z interpretacją indywidualną Ministra Finansów z 10.02.2009 r. nr IBPP1/443-1747/08/AS	-	1 140 678,00 PLN

39. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie dotyczy.

40. INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie dotyczy.

41. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Należności warunkowe	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2011 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2010 roku
Należności ewidencjonowane pozabilansowo wynoszą	148 622 726,00 PLN	129 634 413,00 PLN
Obejmują one:		
należność od Grupy Liebermann (równowartość wg średniego kursu NBP na dzień bilansowy)	148 622 726,00 PLN (43 490 000,00 USD)	128 493 735,00 PLN (43 350 000,00 USD)
należność z tytułu opodatkowania transakcji dostawy obrazów i przedmiotów rzemiosła artystycznego podatkiem od towarów i usług zgodnie z interpretacją indywidualną Ministra Finansów z 10.02.2009 r. nr IBPP1/443-1747/08/AS	-	1 140 678,00 PLN