



## DZIAŁ II. DANE WARTOŚCIOWE

**UWAGA:** Tabl. II.1 i Tabl. II.2 wypełniają wyłącznie przedsiębiorstwa, które w Tabl. I.1 w wierszu 01 zaznaczyły odp. „TAK”, podając wybrane dane grupy kapitałowej

**TABL. II.1 WYBRANE DANE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z MSR<sup>\*)</sup>**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		w tys. zł (bez znaku po przecinku)	
		za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
		1	2
Przychody ze sprzedaży	01		
Zysk/strata z działalności operacyjnej	02		
Zysk/strata przed opodatkowaniem	03		
Zysk/strata netto	04		
Zysk/strata netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	05		
Zysk/strata netto przypadający udziałowcom mniejszościowym	06		
Inne całkowite dochody	07		
Łączne całkowite dochody	08		
Łączne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom Jednostki Dominującej	09		
Łączne całkowite dochody przypadające udziałowcom mniejszościowym	10		
Ilość akcji (w szt.)	11		
Zysk netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	12		

<sup>\*)</sup> Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

**TABL. II.1 WYBRANE DANE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z MSR<sup>\*)</sup> (dokończenie)**

<b>BILANS</b>		<b>w tys. zł (bez znaku po przecinku)</b>	
		Stan na: <b>31.12.2010</b>	Stan na: <b>31.12.2011</b>
		1	2
Aktywa trwałe	13		
Aktywa obrotowe	14		
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	15		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	16		
Zobowiązania długoterminowe	17		
Zobowiązania krótkoterminowe	18		
<b>KAPITAŁ WŁASNY RAZEM</b> (w. 20 + w. 26) z tego:	19		
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (suma wierszy od 21 do 25)	20		
Kapitał (fundusz) podstawowy	21		
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości minimalnej	22		
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	23		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	24		
Zyski zatrzymane	25		
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	26		

<sup>\*)</sup> Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

**TABL. II.2 WYBRANE DANE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI**

(W Tabl. I.1. zaznaczyły w wierszu 01 odp. „TAK”)

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>		<b>w tys. zł (bez znaku po przecinku)</b>	
		za okres od <b>01.01.2010</b> do <b>31.12.2010</b>	za okres od <b>01.01.2011</b> do <b>31.12.2011</b>
		1	2
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	01		
Koszty działalności operacyjnej	02		
Zysk/Strata ze sprzedaży	03		
Pozostałe przychody operacyjne	04		
Pozostałe koszty operacyjne	05		
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	06		
Przychody finansowe	07		
Koszty finansowe	08		
Zysk/Strata z działalności gospodarczej	09		
Zyski/Straty nadzwyczajne	10		
Zysk/Strata brutto	11		
Podatek dochodowy	12		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	13		
Zysk/Strata netto	14		

**TABL. II.2 WYBRANE DANE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI (dokończenie)**

<b>BILANS</b>		<b>w tys. zł (bez znaku po przecinku)</b>	
		Stan na: <b>31.12.2010</b>	Stan na: <b>31.12.2011</b>
		1	2
Aktywa trwałe	15		
Aktywa obrotowe	16		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	17		
Kapitał (fundusz) własny (suma wierszy od 19 do 27)	18		
Kapitał (fundusz) podstawowy	19		
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	20		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	21		
Kapitał (fundusz) zapasowy	22		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	23		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	24		
Zysk /strata z lat ubiegłych	25		
Zysk/strata netto	26		
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	27		
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	28		
Zobowiązania długoterminowe	29		
Zobowiązania krótkoterminowe	30		
<b>PASYWA RAZEM</b>	31		

**TABL. II.3 PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO (CF – CASH-FLOW)**

<b>Wyszczególnienie</b>		<b>w tys. zł (bez znaku po przecinku)</b>	
		za okres od <b>01.01.2010</b> do <b>31.12.2010</b>	za okres od <b>01.01.2011</b> do <b>31.12.2011</b>
		1	2
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	01		
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	02		
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	03		
<b>PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM</b>	04		

**TABL. II.4 DANE FINANSOWE DOTYCZĄCE WARTOŚCI IMPORTU I EKSPORTU**

Wyszczególnienie		w tys. zł (bez znaku po przecinku)	
		za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
		1	2
<b>IMPORT OGÓŁEM</b>	01		
Dobra inwestycyjne	02		
Towary konsumpcyjne	03		
Zużycie pośrednie	04		
Przywóz towarów w celu uszlachetnienia	05		
<b>EKSPORT OGÓŁEM</b>	06		
Dobra inwestycyjne	07		
Towary konsumpcyjne	08		
Zużycie pośrednie	09		
Wywóz towarów w celu uszlachetnienia	10		

**Tabl. II.5 STRUKTURA WALUTOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU EKSPORTU PRODUKTÓW, TOWARÓW, MATERIAŁÓW I USŁUG**

\*) Prosimy o oszacowanie danych o walutowej strukturze należności i zobowiązań w obrotach z zagranicą na podstawie wartości bilansowej, według stanu na dzień: 31.XII.2010 oraz 31.XII.2011.

Wyszczególnienie			Stan na 31.XII.2010*)	Stan na 31.XII.2011*)
			1	2
EUR (euro)	01	90% – 100%		
	02	80% – poniżej 90%		
	03	70% – poniżej 80%		
	04	60% – poniżej 70%		
	05	50% – poniżej 60%		
	06	40% – poniżej 50%		
	07	30% – poniżej 40%		
	08	20% – poniżej 30%		
	09	10% – poniżej 20%		
	10	poniżej 10%		
USD (dolar USA)	11	90% – 100%		
	12	80% – poniżej 90%		
	13	70% – poniżej 80%		
	14	60% – poniżej 70%		
	15	50% – poniżej 60%		
	16	40% – poniżej 50%		
	17	30% – poniżej 40%		
	18	20% – poniżej 30%		
	19	10% – poniżej 20%		
	20	poniżej 10%		

Wyszczególnienie			Stan na 31.XII.2010*)	Stan na 31.XII.2011*)
			1	2
CHF (frank szwajcarski)	21	90% – 100%		
	22	80% – poniżej 90%		
	23	70% – poniżej 80%		
	24	60% – poniżej 70%		
	25	50% – poniżej 60%		
	26	40% – poniżej 50%		
	27	30% – poniżej 40%		
	28	20% – poniżej 30%		
	29	10% – poniżej 20%		
	30	poniżej 10%		
GBP (funt brytyjski)	31	90% – 100%		
	32	80% – poniżej 90%		
	33	70% – poniżej 80%		
	34	60% – poniżej 70%		
	35	50% – poniżej 60%		
	36	40% – poniżej 50%		
	37	30% – poniżej 40%		
	38	20% – poniżej 30%		
	39	10% – poniżej 20%		
	40	poniżej 10%		
JPY (jen japoński)	41	90% – 100%		
	42	80% – poniżej 90%		
	43	70% – poniżej 80%		
	44	60% – poniżej 70%		
	45	50% – poniżej 60%		
	46	40% – poniżej 50%		
	47	30% – poniżej 40%		
	48	20% – poniżej 30%		
	49	10% – poniżej 20%		
	50	poniżej 10%		

**Tabl. II.6 STRUKTURA WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU IMPORTU PRODUKTÓW, TOWARÓW, MATERIAŁÓW I USŁUG**

\*) Prosimy o oszacowanie danych o walutowej strukturze należności i zobowiązań w obrotach z zagranicą na podstawie wartości bilansowej, według stanu na dzień: 31.XII.2010 oraz 31.XII.2011.

Wyszczególnienie			Stan na 31.XII.2010*)	Stan na 31.XII.2011*)
			1	2
EUR (euro)	01	90% – 100%		
	02	80% – poniżej 90%		
	03	70% – poniżej 80%		
	04	60% – poniżej 70%		
	05	50% – poniżej 60%		
	06	40% – poniżej 50%		
	07	30% – poniżej 40%		
	08	20% – poniżej 30%		
	09	10% – poniżej 20%		
	10	poniżej 10%		

Wyszczególnienie		Stan na	Stan na
		31.XII.2010*)	31.XII.2011*)
		1	2
USD (dolar USA)	11	90% – 100%	
	12	80% – poniżej 90%	
	13	70% – poniżej 80%	
	14	60% – poniżej 70%	
	15	50% – poniżej 60%	
	16	40% – poniżej 50%	
	17	30% – poniżej 40%	
	18	20% – poniżej 30%	
	19	10% – poniżej 20%	
	20	poniżej 10%	
CHF (frank szwajcarski)	21	90% – 100%	
	22	80% – poniżej 90%	
	23	70% – poniżej 80%	
	24	60% – poniżej 70%	
	25	50% – poniżej 60%	
	26	40% – poniżej 50%	
	27	30% – poniżej 40%	
	28	20% – poniżej 30%	
	29	10% – poniżej 20%	
	30	poniżej 10%	
GBP (funt brytyjski)	31	90% – 100%	
	32	80% – poniżej 90%	
	33	70% – poniżej 80%	
	34	60% – poniżej 70%	
	35	50% – poniżej 60%	
	36	40% – poniżej 50%	
	37	30% – poniżej 40%	
	38	20% – poniżej 30%	
	39	10% – poniżej 20%	
	40	poniżej 10%	
JPY (jen japoński)	41	90% – 100%	
	42	80% – poniżej 90%	
	43	70% – poniżej 80%	
	44	60% – poniżej 70%	
	45	50% – poniżej 60%	
	46	40% – poniżej 50%	
	47	30% – poniżej 40%	
	48	20% – poniżej 30%	
	49	10% – poniżej 20%	
	50	poniżej 10%	

**TABL. II.7 SZACUNKOWA IMPORTOCHŁONNOŚĆ PRODUKCJI W PRZEDSIĘBIORSTWACH**

Wyszczególnienie		w % (bez znaku po przecinku)	
		za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
		1	2
Szacunkowa importochłonność produkcji ogółem <sup>*)</sup>	01		
a) szacunkowa importochłonność produkcji eksportowej <sup>**)</sup>	02		
b) szacunkowa importochłonność produkcji krajowej	03		

<sup>\*)</sup> Jest to iloraz wartości produkcji sprzedanej i kosztów importu zaopatrzeniowego wyrażony w %.

<sup>\*\*)</sup> Jest to iloraz wartości produkcji sprzedanej na eksport w ujęciu memoriałowym i kosztów importu zaopatrzeniowego wyrażony w %.

**TABL. II.8 WARTOŚĆ NOMINALNA I WARTOŚĆ BILANSOWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Wyszczególnienie		w tys. zł (bez znaku po przecinku)			
		2010 r.		2011 r.	
		Wartość nominalna	Wartość bilansowa	Wartość nominalna	Wartość bilansowa
		1	2	3	4
Instrumenty finansowe – aktywa (w. 02 + w. 05 + w. 08 + w. 09)	01				
udziałowe instrumenty finansowe, w tym:	02				
akcje	03				
certyfikaty inwestycyjne	04				
dłużne papiery wartościowe (wraz z wartością naliczonych odsetek), w tym:	05				
obligacje Skarbu Państwa	06				
depozyty i pożyczki udzielone	07				
instrumenty pochodne	08				
pozostałe instrumenty finansowe	09				
Instrumenty finansowe – pasywa (w. 11 + w. 14)	10				
zobowiązania z tytułu instrumentów finansowych, w tym:	11				
zobowiązania z tytułu emisji własnych obligacji	12				
zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych	13				
pozostałe instrumenty finansowe	14				

**TABL. II.9 WARTOŚĆ NOMINALNA I WARTOŚĆ BILANSOWA INSTRUMENTÓW POCHODNYCH**

Wyszczególnienie		w tys. zł (bez znaku po przecinku)			
		2010 r.		2011 r.	
		Wartość nominalna	Wartość bilansowa	Wartość nominalna	Wartość bilansowa
		1	2	3	4
AKTYWA – Instrumenty pochodne ogółem, z tego:	01				
kontrakty forward	02				
kontrakty futures	03				
opcje	04				
kontrakty swap, w tym:	05				
CIRS	06				
pozostałe instrumenty pochodne	07				
PASYWA – Instrumenty pochodne ogółem, z tego:	08				
kontrakty forward	09				
kontrakty futures	10				
opcje	11				
kontrakty swap, w tym:	12				
CIRS	13				
pozostałe instrumenty pochodne	14				

**TABL. II.10 WYNIK NA INWESTYCJACH PORTFELOWYCH**

Wyszczególnienie		w tys. zł (bez znaku po przecinku)	
		stan na: 31 XII 2010	stan na: 31 XII 2011
		1	2
Wynik na inwestycjach portfelowych ogółem, w tym:	01		
wynik na inwestycjach portfelowych pochodnych	02		

**TABL. II.11.a ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW DOTYCZĄCYCH OPERACJI FINANSOWYCH INSTRUMENTAMI BAZOWYMI**

Wyszczególnienie		w tys. zł (bez znaku po przecinku)	
		31 XII 2010	31 XII 2011
		1	2
Zobowiązania wymagalne w terminie: (w. 02 + w. 03 + w. 04)	01		
do 1 roku (włącznie)	02		
powyżej roku do dwóch lat (włącznie)	03		
powyżej dwóch lat	04		
Zobowiązania sporne	05		
Zobowiązania przeterminowane	06		
Zobowiązania z tytułu emisji własnych dłużnych papierów wartościowych ogółem, w tym:	07		
dłużne papiery wartościowe z terminem pierwotnym do dwóch lat włącznie	08		

**TABL. II.11.b POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW DOTYCZĄCYCH OPERACJI FINANSOWYCH INSTRUMENTAMI POCHODNYMI**

Wyszczególnienie		w tys. zł (bez znaku po przecinku)	
		stan na: 31 XII 2010	stan na: 31 XII 2011
		1	2
Zobowiązania wymagalne w terminie: (w. 02 + w. 03 + w. 04)	01		
do 1 roku (włącznie)	02		
powyżej roku do dwóch lat (włącznie)	03		
powyżej dwóch lat	04		
Zobowiązania sporne	05		
Zobowiązania przeterminowane	06		

**TABL. II.12 INFORMACJA O UTWORZENIU REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW NA INSTRUMENTY FINANSOWE**

Wyszczególnienie		w tys. zł (bez znaku po przecinku)
		1
W 2010 roku OGÓŁEM, w tym:	01	
z tytułu umów na instrumenty pochodne	02	
W 2011 roku OGÓŁEM, w tym:	03	
z tytułu umów na instrumenty pochodne	04	

## DZIAŁ III. ANKIETA

### CZEŚĆ A – RELACJE Z BANKAMI

#### 1. Czy przedsiębiorstwo korzysta z usług:

jednego banku	01	
dwóch banków	02	
trzech i więcej banków	03	

#### 2. Czy przedsiębiorstwo spotkało się z wypowiedzeniem umów kredytowych przez bank

TAK	NIE
-----	-----

#### 3. Relacje respondenta z bankami (wypełniają przedsiębiorstwa, które w pkt 2 zaznaczyły odp. „TAK”)

Wyszczególnienie		
Nastąpiło wypowiedzenie przez bank umów kredytowych w związku z zaległymi wierzytelnościami	01	
Wypowiedzenie umów kredytowych miało związek z zaprzestaniem obsługi przez przedsiębiorstwo wierzytelności tego banku z tytułu umów dotyczących instrumentów pochodnych. Stroną tych umów był bank kredytujący przedsiębiorstwo (respondenta)	02	
Bank uruchomił procedurę zaspokojenia swych wierzytelności z tytułu udzielonych przez przedsiębiorstwo zabezpieczeń	03	
Bank zaspokoił swoje roszczenia ze złożonych przez przedsiębiorstwo instrumentów zabezpieczających wierzytelności	04	

#### 4. Subiektywna ocena kontaktów respondenta na podstawie doświadczeń z bankami w 2011 r.

Prosimy ocenić relacje z bankiem (nie więcej niż 3 transakcje) w skali 1-5, przy czym: 1 – ocena negatywna, 5 – najwyższa ocena pozytywna, odrębnie dla każdego banku w ramach danej grupy.

Wyszczególnienie		1					2					3				
Bank krajowy (rezydent)	01	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
Bank, oddział lub przedstawicielstwo banku zagranicznego (nierezydent)	02	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5

## **CZEŚĆ B – RELACJE Z UBEZPIECZYCIELAMI**

Ankieta nie dotyczy ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych (ZUS, KRUS, NFZ).

Ubezpieczycielem jest zakład ubezpieczeń na życie, zakład prowadzący pozostałe ubezpieczenia osobowe i majątkowe, zorganizowane w formie spółki akcyjnej lub towarzystwa ubezpieczeń wzajemnych.

### **5. Przedsiębiorstwo korzysta z usług ubezpieczyciela(i), który ma siedzibę:**

*(proszę wskazać właściwe pola):*

w Polsce	01	TAK	NIE
za granicą	02	TAK	NIE
Czy w ciągu roku 2011 przedsiębiorstwo zmieniło ubezpieczyciela?	03	TAK	NIE
Czynniki, które miały wpływ na zmianę ubezpieczyciela <i>(proszę wskazać właściwe pola):</i>			
brak odpowiedniego produktu w ofercie usług ubezpieczeniowych	04		
brak zaufania do zakładu ubezpieczeniowego	05		
wysokie składki ubezpieczeniowe	06		
przewlekła likwidacja szkód	07		
niskie odszkodowanie	08		
odmowa wypłacenia odszkodowania	09		
inne przyczyny	10		

### **6. Przedsiębiorstwo nie korzysta z usług ubezpieczyciela(i), ze względu na:**

*(proszę wskazać właściwe pola):*

brak odpowiedniej oferty	01		
zbyt wysokie składki ubezpieczeniowe	02		
brak odpowiedniego produktu w ofercie usług ubezpieczeniowych	03		
brak zaufania do zakładu ubezpieczeniowego	04		
wysokie składki ubezpieczeniowe	05		
przewlekła likwidacja szkód	06		
niskie odszkodowanie	07		
odmowa wypłacenia odszkodowania	08		
inne przyczyny	09		

### **7. Czy oferta ubezpieczeniowa dostępna na polskim rynku wyczerpuje oczekiwania przedsiębiorstwa**

TAK	NIE
-----	-----

**8. Proszę podać rok zawarcia ostatniego ubezpieczenia z ubezpieczycielem:**

na życie (w dziale I)	01	
pozostałe ubezpieczenia osobowe i majątkowe (w dziale II)	02	

**9. Przedsiębiorstwo zawarło w 2011 r. umowy ubezpieczenia z:**

jednym ubezpieczycielem	01	
dwoma ubezpieczycielami	02	
trzema i więcej ubezpieczycielami	03	

**10. Subiektywna ocena kontaktów respondenta na podstawie doświadczeń z ubezpieczycielami w 2011 r.**

Prosimy ocenić relacje z ubezpieczycielem (nie więcej niż 3 transakcje) w skali 1-5, przy czym: 1 – ocena negatywna, 5 – najwyższa ocena pozytywna, odrębnie dla każdego ubezpieczyciela

Wyszczególnienie		1					2					3				
ubezpieczyciel krajowy (rezydent)	01	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5
ubezpieczyciel, oddział lub przedstawicielstwo ubezpieczyciela zagranicznego (nierezydent)	02	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5

**11. Zawierając w 2011 r. umowę ubezpieczeniową przedsiębiorstwo korzystało z:**

*(proszę wskazać właściwe pola):*

kontaktów bezpośrednich z zakładem ubezpieczeniowym w centrali lub oddziale	01	
usług agenta (multiagenta) ubezpieczeniowego	02	
usług brokera ubezpieczeniowego	03	
portalu internetowego ubezpieczyciela	04	
pośrednictwa banku przy zawieraniu umowy na produkty bankowe	05	
innych kanałów dystrybucji ubezpieczeń (proszę podać z jakich .....)	06	

**12. Proszę podać wartość składki (w tys. zł) w ubezpieczeniach na życie (dział I), dotyczy umów zawartych (czynnych) w 2011 r.**

ubezpieczenie grupowe na życie (sponsorowane przez pracodawcę)	01	
indywidualne ubezpieczenia na życie (sponsorowane przez pracodawcę)	02	
pracownicze programy emerytalne (kwota obciążająca przedsiębiorstwo)	03	

**13. Jeśli przedsiębiorstwo korzysta z usług ubezpieczyciela(i) w dziale II, to czy są to ubezpieczenia (proszę wskazać właściwe pola):**

odnawiane z tym samym ubezpieczycielem	01	
kontynuowane z innym ubezpieczycielem niż w poprzednim okresie	02	
zawarte na rok	03	
zawarte na okres poniżej jednego roku	04	

**14. Co zadecydowało o wyborze zakładu ubezpieczeń w 2011 r.**

(proszę wskazać właściwe pola):

renoma firmy ubezpieczeniowej	01	
szeroki zakres oferowanych produktów	02	
kompleksowość ubezpieczeń	03	
niska składka	04	
długoletnia i dobra współpraca	05	
sprawną likwidacją szkód	06	
elastyczność w ustalaniu warunków ubezpieczenia	07	
bliska lokalizacja zakładu ubezpieczeniowego	08	
reklama	09	
inne przyczyny	10	

**15. Jak długo przedsiębiorstwo współpracuje ze swoim aktualnym ubezpieczycielem(ami)**

Wyszczególnienie		Na życie	Pozostałe ubezpieczenia osobowe i majątkowe
		1	2
poniżej 1 roku	01		
1 – 2 lata	02		
3 – 5 lat	03		
6 – 10 lat	04		
powyżej 10 lat	05		

**16. Jeśli przedsiębiorstwo korzysta z ubezpieczeń majątkowych proszę podać zakres ubezpieczenia (proszę wskazać właściwe pola):**

ubezpieczenie kompleksowe ( <i>all risks</i> )	01	
pakiety ubezpieczeniowe od kilku ryzyk równocześnie	02	
od jednego ryzyka	03	

17. Proszę podać roczną wartość składki w pozostałych ubezpieczeniach osobowych i majątkowych (dział II) i szacunkową w poszczególnych grupach ryzyka (w tys. zł); dotyczy umów zawartych lub czynnych w 2011 r.

Wyszczególnienie		w tys. zł
<b>OGÓLEM *)</b>	01	
ubezpieczenia wypadku (grupa 1)	02	
ubezpieczenia choroby (grupa 2)	03	
ubezpieczenia casco pojazdów lądowych z wyjątkiem pojazdów szynowych (grupa 3)	04	
ubezpieczenia casco pojazdów szynowych (grupa 4)	05	
ubezpieczenia casco statków powietrznych (grupa 5)	06	
ubezpieczenia casco żeglugi morskiej i śródlądowej (grupa 6)	07	
ubezpieczenia przedmiotów w transporcie (grupa 7)	08	
ubezpieczenia szkód spowodowanych żywiołami (grupa 8)	09	
ubezpieczenia pozostałych szkód rzeczowych (grupa 9)	10	
ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej wynikającej z posiadania pojazdów lądowych z napędem własnym (grupa 10)	11	
odpowiedzialności cywilnej wynikającej z posiadania statków powietrznych (grupa 11)	12	
ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej z posiadania i użytkowania statków żeglugi morskiej i śródlądowej (grupa 12)	13	
ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej ogólnej (grupa 13)	14	
ubezpieczenia kredytu (grupa 14)	15	
gwarancja ubezpieczeniowa (grupa 15)	16	
ubezpieczenia różnych ryzyk finansowych (grupa 16)	17	
ubezpieczenia ochrony prawnej (grupa 17)	18	
ubezpieczenia świadczenia pomocy (grupa 18)	19	

\*) Ubezpieczenia na bazie all risk prosimy podać wyłącznie w wierszu 01 (kwota ogółem). W pozostałych typach umów prosimy podać składkę w głównym rodzaju ryzyka (wiersz 01 = sumie wierszy 02 – 19).

18. Czy majątek przedsiębiorstwa jest ubezpieczony na bazie:

wartości księgowej	brutto	01	
	netto	02	
wartości odtworzeniowej		03	
innej		04	

**19. Szacunkowa wartość majątku ubezpieczona przez przedsiębiorstwo w 2011 r. (w tys. zł)**

mienia (z wyłączeniem nieruchomości i pojazdów mechanicznych)	01	
pojazdów mechanicznych	02	
budynków, budowli i innych nieruchomości	03	

**20. Czy przedsiębiorstwo w 2011 r.:**

utrzymało dotychczasowy zakres ubezpieczeń majątkowych	01	
ograniczyło dotychczasowy zakres ubezpieczeń majątkowych	02	
rozszerzyło dotychczasowy zakres ubezpieczeń majątkowych	03	

**21. Czy w ciągu ostatnich trzech lat przedsiębiorstwo zmieniło ubezpieczyciela (jeśli „TAK”, prosimy o podanie przyczyny, zaznaczając odpowiednie pola):**

Wyszczególnienie		TAK	NIE
niższa składka przy tym samym zakresie ubezpieczenia na życie	01		
niższa składka przy tym samym zakresie ubezpieczenia majątkowego	02		
zmiana właściciela przedsiębiorstwa	03		
utrata zaufania do zakładu ubezpieczeniowego	04		
inne przyczyny	05		

(e-mail osoby sporządzającej sprawozdanie – WYPEŁNIĆ WIELKIMI LITERAMI)

.....  
(imię, nazwisko i telefon osoby  
sporządzającej sprawozdanie)

.....  
(miejscowość i data)

.....  
(nazwisko osoby działającej  
w imieniu sprawozdawcy)

## **DEFINICJE POJEĆ STOSOWANYCH W DZIALE I FORMULARZA:**

**GRUPA KAPITAŁOWA** w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 44 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) jest to jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi.

**JEDNOSTKA DOMINUJĄCA** w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jest to jednostka będąca spółką handlową lub przedsiębiorstwem państwowym, sprawująca kontrolę nad inną jednostką.

**JEDNOSTKA PODPORZĄDKOWANA** w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 42 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jest to jednostka zależna, współzależna oraz stowarzyszona.

## **WYJAŚNIENIA DO TABL. I.2**

W rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94, z późn. zm.) pracownikiem jest osoba zatrudniona na podstawie umowy o pracę, powołania, wyboru, mianowania lub spółdzielczej umowy o pracę.

- pojęcie **stosunek pracy** dotyczy relacji między pracodawcą i pracownikiem w rozumieniu: art. 22 § 1 kodeksu pracy, który stanowi: „Przez nawiązanie stosunku pracy pracownik zobowiązuje się do wykonywania pracy określonego rodzaju na rzecz pracodawcy, a pracodawca – do zatrudniania pracownika za wynagrodzeniem” oraz art. 67<sup>5</sup> § 1 Kodeksu pracy, który stanowi: „Praca może być wykonywana regularnie poza zakładem pracy, z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej w rozumieniu przepisów o świadczeniu usług drogą elektroniczną (telepraca)”

Prosimy, aby przedsiębiorstwa wchodzące w skład grupy kapitałowej podały w TABL. I.2 Informację o łącznej liczbie etatów we wszystkich aktywnych gospodarczo przedsiębiorstwach wchodzących w skład grupy kapitałowej oraz w podziale na etaty: w jednostce dominującej i (razem) w jednostkach podporządkowanych.

Dane wartościowe w dziale II należy podawać **w tysiącach złotych bez znaku po przecinku**. Przez dane wartościowe rozumie się w szczególności dane wykazywane w pozycjach: aktywa, pasywa, wartość bilansowa, wartość nominalna, różnice kursowe, odsetki.

**Wartości ujemne** należy poprzedzić znakiem **minus „-”** bezpośrednio przed liczbą.

Pola, w których dane kategorie **nie występują** należy **zostawić puste** (nie wpisywać zer).

## **WYJAŚNIENIA DO TABL. II.4**

W przypadku **eksportu**:

- cena **FOB** (*free on board*) – cena towarów dostarczonych do granicy celnej kraju eksportującego.

Obejmuje: krajowe opłaty transportowe, koszty opakowania, opłaty za dokowanie, opłaty za załadunek i magazynowanie, wszelkie koszty, zyski i wydatki łącznie z ubezpieczeniem i prowizją powstałe do miejsca przekroczenia granicy Polski.

Wyłącza: podatek od towarów i usług (VAT), akcyzę, cło, inne opłaty nałożone na jednostkę eksportującą.

W przypadku **importu**:

- cena **CIF** (*cost, insurance, freight*) – cena towarów dostarczonych do granicy celnej kraju importującego.

Obejmuje: opłaty transportowe, koszty opakowania, opłaty za dokowanie, opłaty za załadunek i magazynowanie, wszelkie koszty, zyski i wydatki łącznie z ubezpieczeniem i prowizją powstałe do miejsca przekroczenia granicy polskiego obszaru celnego.

Wyłącza: podatek od towarów i usług (VAT), akcyzę, cło importowe, inne opłaty związane z importem ponoszone przez jednostkę importującą.

## **WYJAŚNIENIA DO TABL. II.5 ORAZ TABL. II.6**

Prosimy o podanie szacunkowej informacji o strukturze walutowej należności z tytułu eksportu produktów towarów, materiałów i usług (tabl. II.5) oraz o strukturze walutowej zobowiązań z tytułu importu produktów, towarów, materiałów i usług (tabl. II.6), zaznaczając pola właściwe dla daty sporządzenia sprawozdania finansowego.

Przykład. *W aktywach bilansu w danym okresie sprawozdawczym, suma kwot wykazanych w wierszach 06 i 12 (należności krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu eksportu produktów, towarów, materiałów i usług) wyniosła 1 000 000,00 zł. Na kwotę tą złożyły się należności z umów, w których walutą rozliczeń były: EUR, USD, CHF, GBP, JPY, CZK, NOK. Łączna wartość należności (po przeliczeniu wartości dewizowej na PLN) wyniosła odpowiednio: 400 000,00 zł (EUR), 200 000,00 zł (USD), 70 000,00 zł (CHF), 150 000,00 zł (GBP), 80 000,00 zł (JPY); 60 000,00 zł (CZK), 40 000,00 zł (NOK).*

*W tabl. II.5 należy zaznaczyć w odpowiedniej kolumnie: wiersz 06 (EUR), wiersz 18 (USD), wiersz 30 (CHF), wiersz 39 (GBP), wiersz 50 (JPY). Oznacza to, że eksport rozliczany w innych, niż wymienione walutach nie będzie wykazany w tabeli II.5.*

*W analogiczny sposób prosimy podać informacje o strukturze walutowej zobowiązań (łącznie krótko i długoterminowych) z tytułu wartości importu produktów, towarów, materiałów i usług w kolejnych okresach sprawozdawczych w tabl. II.6.*

### **DEFINICJE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH:**

**INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI** są papiery wartościowe oraz instrumenty finansowe nie będące papierami wartościowymi zdefiniowane w art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2010 r. Nr 211, poz. 1384, z późn. zm.).

**UDZIAŁOWE INSTRUMENTY FINANSOWE** to instrumenty stwierdzające udział ich posiadacza w kapitale emitującej je jednostki i dające posiadaczowi prawo do uczestniczenia w zyskach tej jednostki oraz prawo do udziału w funduszach własnych w przypadku likwidacji tej jednostki.

**INSTRUMENT POCHODNY** w rozumieniu § 3 pkt 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. Nr 149, poz. 1674, z późn. zm.) to instrument finansowy, który charakteryzuje się łącznym występowaniem następujących cech:

- wartość jest zależna od zmiany wartości instrumentu bazowego: określonej stopy procentowej, ceny papieru wartościowego, ceny towaru, kursu wymiany walut, indeksu cen lub stóp, oceny wiarygodności kredytowej lub indeksu kredytowego albo innej podobnej wielkości,
- nabycie nie powoduje poniesienia żadnych wydatków początkowych albo wartość netto tych wydatków jest niska w porównaniu do wartości innych rodzajów kontraktów, których cena podobnie zależy od zmiany warunków rynkowych,
- rozliczenie transakcji nastąpi w przyszłości.

**Klasyfikacja instrumentu pochodnego** jest dokonywana według rodzaju tego instrumentu bazowego, który ma decydujący wpływ na wartość instrumentu pochodnego.

Do instrumentów pochodnych zalicza się w szczególności transakcje terminowe, takie jak kontrakt forward lub futures, opcje oraz kontrakty swap.

**KONTRAKT FORWARD** jest to umowa nakładająca na jedną stronę obowiązek dostarczenia, a na drugą – odbioru aktywów o określonej ilości, w określonym terminie w przyszłości i po określonej cenie, ustalonej w momencie zawierania kontraktu (§ 3 pkt 5 ww. rozporządzenia Ministra Finansów).

**KONTRAKT FUTURES** jest to umowa o określonej standardowej charakterystyce, będąca przedmiotem obrotu w obrocie regulowanym, nakładająca na jedną stronę obowiązek dostarczenia, a na drugą – odbioru aktywów o określonej ilości, w określonym terminie w przyszłości i po określonej cenie, ustalonej w momencie zawierania kontraktu (§ 3 pkt 6 ww. rozporządzenia Ministra Finansów).

**OPCJA** zgodnie (§ 3 pkt 7 ww. rozporządzenia Ministra Finansów) jest kontraktem, w wyniku którego jednostka nabywa prawo kupna – opcja kupna (*call*) lub sprzedaży – opcja sprzedaży (*put*) aktywów podstawowych po określonej z góry cenie i w określonym czasie.

**KONTRAKT SWAP** (§ 3 pkt 8 ww. rozporządzenia Ministra Finansów) jest to umowa zamiany przyszłych płatności na warunkach z góry określonych przez strony.

Podstawową cechą swapów jest to, że **wymiana płatności następuje okresowo**, co sprzyja skutecznemu zarządzaniu okresowymi przepływami pieniężnymi. **Swapy na stopę procentową** (*interest rate swap* – IRS) umożliwiają wymianę w przyszłości płatności odsetkowych od zaciągniętych kredytów lub wyemitowanych obligacji; w tego typu operacjach nie dokonuje się przepływu kwoty kredytu, przelewane są tylko płatności odsetkowe. **Swap walutowy** (*currency swap*) polega na wymianie okresowych płatności w jednej walucie na okresowe płatności w drugiej walucie, aż do momentu wygaśnięcia kontraktu, co umożliwia obu stronom ograniczenie skutków zmian kursu walut oraz pozwala na zmniejszenie kosztów finansowania. **Swap kursowy** może polegać na kupnie/sprzedaży jednej waluty za drugą walutę, a po upływie określonego czasu przeprowadza się przeciwną transakcję sprzedaży/kupna tych samych walut. Swapy kursowe mogą również przebiegać w trzech etapach. W pierwszym etapie następuje wymiana wartości nominalnych np. kredytów w dwóch różnych walutach po ustalonym kursie walutowym, w drugim – wymiana płatności odsetkowych pomiędzy stronami kontraktu, w trzecim – ponowna wymiana wartości nominalnych po pierwotnym kursie walutowym. **Swapy mieszane** (CIRS – *cross currency interest rate swaps*) pozwalają na zamianę stałego oprocentowania w jednej walucie, na zmienne oprocentowanie w drugiej walucie.

**RYNEK POZAGIEŁDOWYCH INSTRUMENTÓW POCHODNYCH** obejmuje następujące instrumenty pochodne:

- dwuwalutowe transakcje wymiany płatności odsetkowych (CIRS) i opcje walutowe,
- transakcje pochodne stopy procentowej – kontrakty przyszłej stopy procentowej (FRA),
- transakcje wymiany płatności odsetkowych (IRS).

## **WYJAŚNIENIA DO TABL. II.8 i II.9**

### **WARTOŚĆ NOMINALNA:**

- wartość, jaką otrzymuje inwestor przy wykupie danego papieru wartościowego, przypisywana w momencie emisji lub,
  - kwota główna z tytułu zaciągniętej pożyczki należna do zapłaty w dniu wymagalności zobowiązania lub,
  - wartość depozytu, którą podmiot jest zobowiązany zwrócić w terminie, w którym następuje likwidacja depozytu i od której nalicza się oprocentowanie lub
- **w odniesieniu do instrumentu pochodnego:**
    - wartość umownych zobowiązań i należności,
    - wartość nominalna przyszłych rzeczywistych lub,
    - w przypadku instrumentów rozliczanych bez dostawy – potencjalnych dostaw brutto instrumentu bazowego lub,
    - wartość kwoty nominalnej, od której naliczane są zgodnie z umową przepływy z tytułu danej pozycji.

**Wartość nominalną** prosimy podać w ujęciu zagregowanym dla poszczególnych pozycji w wierszach i kolumnach tabel II.8 i II.9., zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. W przedsiębiorstwach stosujących MSR – włącznie z rozporządzeniem Komisji (WE) nr 839/2009 z dnia 15 września 2009 r. zmieniającym rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Międzynarodowego Standardu Rachunkowości (MSR) 39 (Tekst mający znaczenie dla EOG) (Dz. Urz. UE L. 244 z 16.9.2009, str. 6).

**WARTOŚĆ BILANSOWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH** na koniec okresu sprawozdawczego równa się wartości bilansowej według stanu na początku okresu sprawozdawczego powiększonej o transakcje zakupu i zbycia instrumentów finansowych,

zmniejszonej o transakcje sprzedaży i umorzenia, z uwzględnieniem zmian wyceny, różnic kursowych i pozostałych zmian.

### **WYJAŚNIENIA DO TABL. II.10**

**Wynik na inwestycjach portfelowych** (w ujęciu memoriałowym) stanowi różnicę przychodów finansowych i kosztów finansowych z uwzględnieniem struktury rodzajowej instrumentów finansowych.

### **WYJAŚNIENIA DO TABL. II.11**

1. Pod pojęciem **zobowiązania „wymagalne w terminie”** rozumie się zobowiązania, które staną się wymagalne w jednym z okresów podanych w wierszach 02-04. Prosimy o podanie danych **w tysiącach złotych, bez znaku po przecinku.**

2. W wierszu 01 prosimy o wykazanie nominalnej kwoty zobowiązań bezspornych, która jest sumą kwot podanych w wierszach 02, 03, 04. W wierszu 05 prosimy o podanie kwoty zobowiązań spornych (łącznie: niewymagalnych, wymagalnych i przeterminowanych). Wartość zobowiązań przeterminowanych prosimy wykazać w wierszu 06 w wraz z naliczonymi odsetkami za zwłokę.