

Erbud Industry Południe Sp. z o.o.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wstęp***
- 2. Bilans***
- 3. Rachunek Zysków i Strat***
- 4. Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym***
- 5. Rachunek Przepływów Pieniężnych***
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

Spis treści

| | |
|--|----|
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego | 2 |
| Aktywa | 13 |
| Pasywa | 14 |
| Rachunek zysków i strat | 15 |
| Zestawienie zmian w kapitale własnym | 16 |
| Rachunek przepływów pieniężnych | 17 |
| Nota podatkowa | 18 |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia | 21 |

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Erbud Industry Południe Sp. z o.o. („Spółka”) powstała dnia 31.07.1998 r. Spółka ma swoją siedzibę przy ul. Podmiejskiej 71, w miejscowości Rybnik.

W dniu 17.10.2001 Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000048826. Spółce nadano numer statystyczny REGON 276170053 oraz numer NIP 6252032451.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres 01.01.2022 - 31.12.2022r. oraz okres porównywalny 01.01.2021 - 31.12.2021r.

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są:

- Usługi w zakresie konserwacji, napraw, remontów, modernizacji i inwestycji urządzeń energetycznych,
- Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych,
- Naprawa i konserwacja maszyn,
- Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,
- Roboty związane z budową rurociągów przemysłowych i sieci rozdzielczych,
- Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej, wykonanie instalacji budowlanych.

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej ERBUD. Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki jest Erbud Industry Sp. z o.o. posiadający 99,29% udział w kapitale oraz głosach.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka, jako jednostka zależna, sporządzane jest przez ERBUD S.A. z siedzibą w Warszawie.

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

Reprezentacja Spółki:

od 01.01.2022 r. do 22.06.2022 r.:

Prezes Zarządu - Dariusz Badeja

Członek Zarządu - Ewa Chachulska

od 23.06.2022 r. do 31.12.2022 r.

Prezes Zarządu – Dariusz Badeja

od 01.01.2023 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania:

Prezes Zarządu - Paweł Zaorski

Wiceprezes Zarządu - Dariusz Badeja

Wiceprezes Zarządu - Marcin Stasiak

W dniu 23 marca 2023 roku Dariusz Badeja złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu z dniem 30 czerwca 2023 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Erbud Industry Południe Sp. z o.o. uzyskała list wsparcia od Erbud S.A. potwierdzający wolę i możliwość kontynuowania finansowego wsparcia działalności Spółki przez okres co najmniej 15 miesięcy licząc od daty podpisania pisma, czyli od dnia 29.05.2023 roku.

Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm. – dalej „Ustawa o rachunkowości”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | 100% |
| Wartość firmy | Nie dotyczy |
| Patenty, licencje, znaki firmowe | 20% - 50% |
| Oprogramowanie komputerowe | 20% |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 50% |

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

| | |
|---|-------------|
| Prawo użytkowania wieczystego gruntu | Nie dotyczy |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2% - 4,5% |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 6% - 30% |
| Środki transportu | 20% |

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

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

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

4.4. Środki trwałe w budowie

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

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są w wartości przekazanych środków pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

4.5. Leasing

W zakresie ujmowania i wyceny umów o leasing, najem i dzierżawę Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”.

Leasing finansowy

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem lub aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Każda opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa) i koszty finansowe (część odsetkowa). Podział przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, zgodnie z którą część odsetkowa opłaty leasingowej zostaje rozłożona w taki sposób na poszczególne okresy, aby stopa procentowa w stosunku do salda zobowiązania z tytułu leasingu finansowego była w każdym z okresów stała.

Rzeczowe aktywa trwałe używane w ramach leasingu finansowego podlegają amortyzacji przez okres użytkowania składnika majątku lub okres trwania leasingu.

4.6. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych, za wyjątkiem instrumentów wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

| | Kategoria | Sposób wyceny |
|----|--|---|
| 1. | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. |
| 2. | Pożyczki udzielone i należności własne | Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. |
| 3. | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | Według wartości godziwej z odniesieniem skutków wyceny w rachunek zysków i strat. |
| 4. | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | Według wartości godziwej z odniesieniem skutków wyceny na kapitały własne. |

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. 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.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się do momentu sprzedaży inwestycji na kapitał z aktualizacji wyceny, w przeciwnym wypadku do przychodów i kosztów finansowych.

4.7. Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w rachunku zysków i strat metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”, natomiast produkcja w toku oraz wyroby gotowe według kosztów bezpośrednich materiałów.

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

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Składnikami zapasów nie są elementy składowane na terenach budów o przeznaczeniu specyficznym dla danej budowy lub przetworzone we własnym zakresie lub przez podwykonawcę, takie co do których nie jest pewne, iż w prosty sposób mogą zostać wykorzystane dla innych kontraktów lub sprzedane. Takie pozycje odnoszone są bezpośrednio w koszt kontraktu.

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

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

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe 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 należności tworzy się na należności przeterminowane powyżej 180 dni w pełnej ich wysokości. W pojedynczych, uzasadnionych przypadkach mogą być zastosowane indywidualne zasady naliczania odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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

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

4.9. Transakcje w walucie obcej

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

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dla potrzeb wyceny przyjęto następujące kursy wymiany:

| | 31.12.2022r. | 31.12.2021r. |
|---------|---------------------|---------------------|
| EUR/PLN | 4,6899 | 4,5994 |

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. W zakresie ujmowania, prezentacji i wyceny rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”.

4.12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

4.13. Kapitał podstawowy

Kapitał (fundusz) zakładowy wykazywany jest w wysokości nominalnej określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na kapitał (fundusz) podstawowy i prezentowane w aktywach Spółki.

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu niezamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i niezapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, nie zrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

Udziały własne wycenia się w cenie nabycia i prezentuje w aktywach Spółki.

4.14. Rezerwy

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

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

Rezerwa na naprawy gwarancyjne ujmowana jest na dzień bilansowy w odniesieniu do wszystkich produktów objętych gwarancją w wysokości ustalonej na podstawie przeszłych doświadczeń w zakresie dokonanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów objętych gwarancją. Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy;
- rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników;
- rezerwy na naprawy gwarancyjne;
- rezerwa na podatek dochodowy odroczony;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

W zakresie ujmowania, prezentacji i wyceny rezerw Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”.

Spółka prowadzi program wypłat z tytułu odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalone metodą narosłych świadczeń i ujmowane zgodnie z zasadą istotności.

4.15. Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczonych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, która stała się wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania długoterminowe jest to część zobowiązań z innych tytułów niż dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty

4.16. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

4.17. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

4.18. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.19. Podatek odroczony

W zakresie ujmowania, wyceny i prezentacji podatku dochodowego bieżącego i odroczonego Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 2 „Podatek dochodowy”.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego nie podlegają] kompensowaniu w bilansie Spółki.

4.20. 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.

4.21. Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody z tytułu realizacji kontraktów budowlanych rozpoznaje się zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki przedstawionymi w punkcie dotyczącym długoterminowych kontraktów budowlanych.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa udziałowców do ich otrzymania. Zgodnie z zasadą memoriału Spółka ujmuje w rachunku zysków i strat wszystkie koszty przypadające na dany okres sprawozdawczy niezależnie od okresu ich faktycznego rozliczenia. Koszty poniesione, a nie odnoszące się do danego okresu są ujmowane w aktywach jako rozliczenia międzyokresowe czynne, natomiast koszty nie poniesione, a przypadające na dany okres stanowią rozliczenia międzyokresowe bierne.

4.22. Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

W zakresie ustalania przychodów i kosztów z niezakończonych umów o usługi budowlane, zasad prezentacji i ujawnień Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”.

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych ustala się proporcjonalnie do stopnia wykonania umowy w drodze oszacowania w stosunku do stopnia zaawansowania umowy osiągniętego na dzień bilansowy w drodze obmiaru wykonanych prac. Przy ustalaniu przychodów Spółka wykorzystuje globalny budżet, który obejmuje plan przychodów i kosztów dla całego okresu trwania umowy, który jest aktualizowany na bieżąco. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

W przypadku, gdy umowa o usługę (w tym budowlaną) przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się:

- w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku - to przychód z wykonania niezakończonej usługi ustalany jest w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku;
- w wysokości ryczałtu - to przychód z wykonania niezakończonej usługi ustalany jest proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonej usługi (w tym budowlanej) lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową. Koszty wytworzenia niezakończonej usługi (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.

Jeżeli przychody są ustalane odpowiednio do stopnia zaawansowania niezakończonej usługi w inny sposób niż udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi, to koszty wpływające na wynik finansowy jednostki ustala się w takiej części całkowitych kosztów umowy, jaka odpowiada stopniowi zaawansowania usługi, po odliczeniu kosztów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych, po uwzględnieniu straty związanej z wykonaniem usługi objętej umową. Różnicę pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi, a kosztami wpływającymi na wynik finansowy jednostki zalicza się do rozliczeń międzyokresowych.

4.22.1. 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).

4.22.2. 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 tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.22.3. Odsetki

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

4.22.4. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

4.23. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (z późniejszymi zmianami) stanowi, że ZFŚS tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami i dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa Funduszu.

Bilans

Aktywa

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|------------|--|-----------|--|--|
| | Aktywa razem | | 24 830 174,48 | 26 131 071,67 |
| A. | AKTYWA TRWAŁE | | 4 740 768,84 | 4 605 204,26 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 1 | 213 199,39 | 190 188,84 |
| 1 | Inne wartości niematerialne i prawne | | 213 199,39 | 190 188,84 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | | 2 797 126,57 | 2 628 108,42 |
| 1 | Środki trwałe | 2 | 2 797 126,57 | 2 628 108,42 |
| a | urządzenia techniczne i maszyny | | 877 600,39 | 844 535,32 |
| b | środki transportu | | 1 734 963,65 | 1 686 721,22 |
| c | inne środki trwałe | | 184 562,53 | 96 851,88 |
| III | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 730 442,88 | 1 786 907,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 18 | 1 690 691,00 | 1 786 907,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 6 | 39 751,88 | 0,00 |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | | 20 089 405,64 | 21 525 867,41 |
| I | Zapasy | 4 | 0,00 | 68 850,51 |
| 1 | Półprodukty i produkty w toku | | 0,00 | 54 151,04 |
| 2 | Zaliczki na dostawy i usługi | | 0,00 | 14 699,47 |
| II | Należności krótkoterminowe | 5 | 14 516 717,31 | 12 569 709,02 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | | 1 113 820,66 | 654 360,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 603 370,66 | 654 360,00 |
| | - do 12 miesięcy | | 603 370,66 | 654 360,00 |
| b | inne | | 510 450,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | | 13 402 896,65 | 11 915 349,02 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 12 008 890,84 | 11 583 274,01 |
| | - do 12 miesięcy | | 11 957 882,46 | 11 521 749,13 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | 51 008,38 | 61 524,88 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 1 381 387,99 | 284 985,23 |
| c | inne | | 12 617,82 | 47 089,78 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | | 2 417 348,63 | 4 319 589,47 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 2 417 348,63 | 4 319 589,47 |
| a | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 2 417 348,63 | 4 319 589,47 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 2 393 000,14 | 4 290 753,58 |
| | - inne środki pieniężne | | 24 348,49 | 28 835,89 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 6 | 3 155 339,70 | 4 567 718,41 |

Bilans

Pasywa

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|------------|---|-----------|--|--|
| | Pasywa razem | | 24 830 174,48 | 26 131 071,67 |
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 599 287,26 | 4 109 041,76 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 7 | 591 456,00 | 591 456,00 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 3 517 585,76 | 2 528 979,14 |
| III | Zysk (strata) netto | | (3 509 754,50) | 988 606,62 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 24 230 887,22 | 22 022 029,91 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | | 1 378 205,48 | 2 124 380,42 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 18 | 1 019 542,00 | 1 241 706,00 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 9 | 318 803,48 | 740 800,42 |
| | - długoterminowa | | 44 337,79 | 148 487,83 |
| | - krótkoterminowa | | 274 465,69 | 592 312,59 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 9 | 39 860,00 | 141 874,00 |
| | - długoterminowe | | 39 860,00 | 141 874,00 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 10 | 1 494 031,90 | 1 258 149,02 |
| 1 | Wobec pozostałych jednostek | | 1 494 031,90 | 1 258 149,02 |
| a | kredyty i pożyczki | | 55 546,50 | 0,00 |
| b | inne zobowiązania finansowe | | 1 438 485,40 | 1 258 149,02 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | | 21 182 588,94 | 18 295 030,28 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | | 7 907 356,70 | 1 174 413,29 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 10 | 1 550 963,42 | 1 174 413,29 |
| | - do 12 miesięcy | | 1 550 963,42 | 1 174 413,29 |
| b | inne | | 6 356 393,28 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek | | 13 194 695,50 | 17 057 108,65 |
| a | kredyty i pożyczki | 10 | 6 673 363,61 | 6 955 162,44 |
| b | inne zobowiązania finansowe | 10 | 665 156,12 | 685 420,73 |
| c | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 10 | 3 828 313,20 | 6 821 607,74 |
| | - do 12 miesięcy | | 3 707 846,32 | 6 796 910,24 |
| | - powyżej 12 miesięcy | | 120 466,88 | 24 697,50 |
| d | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 941 625,90 | 1 360 781,59 |
| e | z tytułu wynagrodzeń | | 916 181,98 | 1 099 215,32 |
| f | inne | | 170 054,69 | 134 920,83 |
| 3 | Fundusze specjalne | | 80 536,74 | 63 508,34 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | | 176 060,90 | 344 470,19 |
| 1 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 12 | 176 060,90 | 344 470,19 |
| | - krótkoterminowe | | 176 060,90 | 344 470,19 |

Rachunek zysków i strat

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|-----------|--|-------------|--|--|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 13 | 61 263 792,36 | 46 857 841,81 |
| | - od jednostek powiązanych | | 3 555 602,55 | 1 769 714,92 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 61 317 943,40 | 46 803 689,77 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | (54 151,04) | 54 151,04 |
| III | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 1,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 65 482 241,29 | 44 879 553,43 |
| I | Amortyzacja | | 863 511,35 | 656 409,60 |
| II | Zużycie materiałów i energii | | 5 363 617,25 | 3 115 074,62 |
| III | Usługi obce | | 33 428 032,43 | 22 857 630,31 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | | 579 366,42 | 458 738,19 |
| V | Wynagrodzenia | | 20 222 242,51 | 14 068 904,94 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 4 803 801,84 | 3 629 022,42 |
| | - emerytalne | | 1 543 448,57 | 1 101 225,34 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | | 221 669,49 | 93 773,35 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | (4 218 448,93) | 1 978 288,38 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 14 | 1 431 691,75 | 654 057,01 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 540 542,80 | 61 950,61 |
| II | Dotacje | | 2 369,15 | 11 753,22 |
| III | Inne przychody operacyjne | | 888 779,80 | 580 353,18 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 15 | 207 332,94 | 1 146 067,94 |
| I | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 137 745,00 | 1 036 620,11 |
| II | Inne koszty operacyjne | | 69 587,94 | 109 447,83 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | (2 994 090,12) | 1 486 277,45 |
| G. | Przychody finansowe | | 269 628,88 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 16 | 97 848,25 | 0,00 |
| II | Inne | 16 | 171 780,63 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | | 882 690,26 | 138 606,83 |
| I | Odsetki, w tym: | 17 | 875 150,26 | 94 111,62 |
| | - dla jednostek powiązanych | | 265 572,00 | 0,00 |
| II | Inne | 17 | 7 540,00 | 44 495,21 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | | (3 607 151,50) | 1 347 670,62 |
| J. | Podatek dochodowy | , 18 | (97 397,00) | 359 064,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) | | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | | (3 509 754,50) | 988 606,62 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Lp. | Tytuł | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|------------|--|---|---|
| A. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 4 109 041,76 | 4 320 355,14 |
| | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 4 109 041,76 | 4 320 355,14 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 591 456,00 | 591 456,00 |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 591 456,00 | 591 456,00 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 528 979,14 | 1 948 612,60 |
| 1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 988 606,62 | 580 366,54 |
| a | zwiększenie (z tytułu) | 988 606,62 | 580 366,54 |
| - | z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 988 606,62 | 580 366,54 |
| 2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 517 585,76 | 2 528 979,14 |
| III | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 988 606,62 | 1 780 286,54 |
| 1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 988 606,62 | 1 780 286,54 |
| 2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 988 606,62 | 1 780 286,54 |
| a | zmniejszenie (z tytułu) | 988 606,62 | 1 780 286,54 |
| - | wypłata dywidendy | 0,00 | 1 199 920,00 |
| - | kapitał zapasowy | 988 606,62 | 580 366,54 |
| IV | Wynik netto | (3 509 754,50) | 988 606,62 |
| a | zysk netto | (3 509 754,50) | 988 606,62 |
| B. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 599 287,26 | 4 109 041,76 |
| C. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 599 287,26 | 4 109 041,76 |

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

| Lp. | Tytuł | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|---|---|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I | Zysk (strata) netto | (3 509 754,50) | 988 606,62 |
| II | Korekty razem | (3 414 935,64) | (7 046 823,11) |
| 1 | Amortyzacja | 863 511,35 | 656 409,60 |
| 2 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 863 220,19 | 92 786,11 |
| 3 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | (540 542,80) | 36 386,77 |
| 4 | Zmiana stanu rezerw | (746 174,94) | (894 554,11) |
| 5 | Zmiana stanu zapasów | 68 850,51 | (68 850,51) |
| 6 | Zmiana stanu należności | (1 947 008,29) | (7 259 759,91) |
| 7 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (3 277 225,20) | 5 373 258,66 |
| 8 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 300 433,54 | (4 982 499,72) |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | (6 924 690,14) | (6 058 216,49) |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I | Wpływy | 588 290,38 | 196 199,24 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 588 290,38 | 196 199,24 |
| II | Wydatki | 122 243,89 | 326 126,94 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 122 243,89 | 326 126,94 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 466 046,49 | (129 927,70) |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I | Wpływy | 6 130 051,34 | 6 955 162,44 |
| 1 | Kredyty i pożyczki | 6 130 051,34 | 6 955 162,44 |
| II | Wydatki | 1 573 648,53 | 1 856 081,81 |
| 1 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 1 199 920,00 |
| 2 | Spłaty kredytów i pożyczek | 330 638,50 | 43 361,97 |
| 3 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 647 529,11 | 520 013,73 |
| 4 | Odsetki | 595 480,92 | 92 786,11 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 4 556 402,81 | 5 099 080,63 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III) | (1 902 240,84) | (1 089 063,56) |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | (1 902 240,84) | (1 089 063,56) |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 4 319 589,47 | 5 408 653,03 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 2 417 348,63 | 4 319 589,47 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 24 348,49 | 64 449,65 |

Nota podatkowa

| Lp. | Tytuł | Podstawa prawna | | | | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|-----|---|-----------------|------|------|------|----------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-----------------------|----------------------------|
| | | art. | ust. | pkt. | lit. | Wartość | | | Wartość | | |
| | | | | | | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | (3 607 151,50) | | | 1 347 670,62 | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | | | | 97 370,39 | 0,00 | 97 370,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | odwrócenie odpisu aktualizującego należności - a contrario | 16 | 1 | 26a | | 97 370,39 | 0,00 | 97 370,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | | | | | (763 674,49) | 0,00 | (763 674,49) | 4 221 511,92 | 0,00 | 4 221 511,92 |
| - | wycena bilansowa | 12 | 1 | 1a | | 45 369,77 | 0,00 | 45 369,77 | (370 344,84) | 0,00 | (370 344,84) |
| - | rozwiązane rezerwy | 12 | 1 | | | 465 230,00 | 0,00 | 465 230,00 | 470 000,00 | 0,00 | 470 000,00 |
| - | wycena kontraktów | 12 | 1 | a | | (1 274 274,26) | 0,00 | (1 274 274,26) | 4 121 856,76 | 0,00 | 4 121 856,76 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | | | | 2 960 270,28 | 0,00 | 2 960 270,28 | 1 621 620,63 | 0,00 | 1 621 620,63 |
| - | zmiana stanu | 15 | 1 | | | 54 151,04 | 0,00 | 54 151,04 | (54 151,04) | 0,00 | (54 151,04) |
| - | PFRON | 16 | 1 | 36 | | 208 493,00 | 0,00 | 208 493,00 | 176 909,00 | 0,00 | 176 909,00 |
| - | podatek VAT NKUP | 16 | 1 | 46 | | 42 217,88 | 0,00 | 42 217,88 | 32 749,64 | 0,00 | 32 749,64 |
| - | reprezentacja | 16 | 1 | 28 | | 102 572,75 | 0,00 | 102 572,75 | 73 836,04 | 0,00 | 73 836,04 |
| - | koszty eksploatacji samochodów 25% NKUP | 16 | 1 | 51 | | 413 644,08 | 0,00 | 413 644,08 | 138 259,61 | 0,00 | 138 259,61 |
| - | koszty BHP | 16 | 1 | 28 | | 722 852,98 | 0,00 | 722 852,98 | 50 915,99 | 0,00 | 50 915,99 |
| - | kary, sankcje | 16 | 1 | 22 | | 12 889,19 | 0,00 | 12 889,19 | 5 060,00 | 0,00 | 5 060,00 |
| - | koszty roku poprzedniego | 16 | 1 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 792,12 | 0,00 | 29 792,12 |
| - | ubezpieczenie samochodu | 16 | 1 | 49 | | 280,50 | 0,00 | 280,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Erbud Industry Południe Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

| | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|-----|----|----|--|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| - | odpis aktualizujący należności | 16 | 1 | 26 | | 137 745,00 | 0,00 | 137 745,00 | 1 036 620,11 | 0,00 | 1 036 620,11 |
| - | odsetki budżetowe | 16 | 1 | 21 | | 69,37 | 0,00 | 69,37 | 1 306,00 | 0,00 | 1 306,00 |
| - | rata serwisowa NKUP | 16 | 1 | 51 | | 19 995,10 | 0,00 | 19 995,10 | 119 639,67 | 0,00 | 119 639,67 |
| - | koszty odszkodowań | 16 | 1 | 22 | | 6 095,43 | 0,00 | 6 095,43 | 7 408,40 | 0,00 | 7 408,40 |
| - | koszty likwidacji, zbycia majątku - leasing | 16 | 1 | 5 | | 28 451,89 | 0,00 | 28 451,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | koszty nie spełniające warunków zaliczenia do kosztów uzyskania przychodu | 15 | 1 | | | 1 207 379,47 | 0,00 | 1 207 379,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | | | | 3 432,60 | 0,00 | 3 432,60 | 3 275,09 | 0,00 | 3 275,09 |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | | | | | 3 694 433,30 | 0,00 | 3 694 433,30 | 5 633 959,24 | 0,00 | 5 633 959,24 |
| - | Wynagrodzenie umowa zlecenie niewypłacone w br. | 16 | 1 | 57 | | 13 222,37 | 0,00 | 13 222,37 | 614,40 | 0,00 | 614,40 |
| - | leasing | 15 | 6 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74 689,18 | 0,00 | 74 689,18 |
| - | rezerwy | 16 | 1 | 26 | | (495 010,95) | 0,00 | (495 010,95) | 567 947,34 | 0,00 | 567 947,34 |
| - | badanie bilansu | 16 | 4d | | | 29 000,00 | 0,00 | 29 000,00 | 12 000,00 | 0,00 | 12 000,00 |
| - | produkcja w toku | 15 | 4b | | | 2 667 901,14 | 0,00 | 2 667 901,14 | 4 016 543,59 | 0,00 | 4 016 543,59 |
| - | wycena bilansowa | 15a | 2 | | | (28 296,45) | 0,00 | (28 296,45) | (193 789,91) | 0,00 | (193 789,91) |
| - | amortyzacja bilansowa | 15 | 6 | | | 863 511,35 | 0,00 | 863 511,35 | 656 409,60 | 0,00 | 656 409,60 |
| - | ZUS niezapłacony w br. | 15 | 4a | | | 378 533,84 | 0,00 | 378 533,84 | 499 545,04 | 0,00 | 499 545,04 |
| - | odsetki zarachowane w ur. - odwrócenie - a contratio | 12 | 4 | 2 | | 265 572,00 | 0,00 | 265 572,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | | | | 5 323 453,77 | 0,00 | 5 323 453,77 | 2 854 556,71 | 0,00 | 2 854 556,71 |
| - | wynagrodzenie, umowa zlecenie niewypłacone w ur. | 15 | 4a | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 360,00 | 0,00 | 1 360,00 |
| - | leasing | 15 | 6 | | | 647 529,11 | 0,00 | 647 529,11 | 384 747,88 | 0,00 | 384 747,88 |
| - | amortyzacja podatkowa | 15 | 6 | | | 216 953,63 | 0,00 | 216 953,63 | 312 841,53 | 0,00 | 312 841,53 |
| - | produkcja w toku | 15 | 4b | | | 4 016 543,59 | 0,00 | 4 016 543,59 | 176 680,50 | 0,00 | 176 680,50 |
| - | badanie bilansu | 16 | 4d | | | 12 000,00 | 0,00 | 12 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| - | rezerwy | 16 | 1 | 26 | | 40 268,00 | 0,00 | 40 268,00 | 1 705 862,45 | 0,00 | 1 705 862,45 |
| - | korekta kosztów ubiegłego roku | 11 | e | | | (110 000,00) | 0,00 | (110 000,00) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | ZUS z ur. | 15 | 4a | | | 499 545,04 | 0,00 | 499 545,04 | 263 064,35 | 0,00 | 263 064,35 |

Erbud Industry Południe Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

| | | | | | | | | |
|-----------|--|--|-----------------------|------|--------|--------------|------|------|
| - | Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | | 614,40 | 0,00 | 614,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. | Strata z lat ubiegłych, w tym: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | (1 609 597,59) | | | 1 527 182,00 | | |
| K. | Podatek dochodowy | | 0,00 | | | 290 164,00 | | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

| Lp. | Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje, patenty i licencje | | Inne | Zaliczki | Razem |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------|----------------------|------|----------|------------|
| | | | | Razem | w tym oprogramowanie | | | |
| <i>Wartość brutto</i> | | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 315 337,93 | 4 273,19 | 0,00 | 0,00 | 315 337,93 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 51 210,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 210,44 |
| a | zakup | 0,00 | 0,00 | 51 210,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 210,44 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 366 548,37 | 4 273,19 | 0,00 | 0,00 | 366 548,37 |
| <i>Umorzenie</i> | | | | | | | | |
| 4 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 125 149,09 | 4 273,19 | 0,00 | 0,00 | 125 149,09 |
| 5 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 28 199,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 199,89 |
| a | amortyzacja za okres | | | 28 199,89 | | | 0,00 | 28 199,89 |
| 6 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 153 348,98 | 4 273,19 | 0,00 | 0,00 | 153 348,98 |
| 7 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 190 188,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 190 188,84 |
| 8 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 213 199,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 213 199,39 |

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

| Lp. | Tytuł | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje, patenty i licencje | | Inne | Zaliczki | Razem |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------|----------------------|------|----------|------------|
| | | | | Razem | w tym oprogramowanie | | | |
| <i>Wartość brutto</i> | | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 304 809,82 | 4 273,19 | 0,00 | 0,00 | 304 809,82 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 10 528,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 528,11 |
| a | zakup | 0,00 | 0,00 | 10 528,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 528,11 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 315 337,93 | 4 273,19 | 0,00 | 0,00 | 315 337,93 |
| <i>Umorzenie</i> | | | | | | | | |
| 4 | Bilans otwarcia | 0,00 | 0,00 | 92 900,78 | 4 273,19 | 0,00 | 0,00 | 92 900,78 |
| 5 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 32 248,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 248,31 |
| a | amortyzacja za okres | 0,00 | 0,00 | 32 248,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 248,31 |
| 6 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 0,00 | 125 149,09 | 4 273,19 | 0,00 | 0,00 | 125 149,09 |
| 7 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 211 909,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 211 909,04 |
| 8 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 190 188,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 190 188,84 |

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-----------------------|---|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Wartość brutto | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 18 832,47 | 2 304 715,09 | 2 513 902,20 | 160 058,98 | 4 997 508,74 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 277 681,59 | 650 134,96 | 124 260,64 | 1 052 077,19 |
| a | zakup środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 107 040,61 | 122 073,18 | 68 410,64 | 297 524,43 |
| b | środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu | 0,00 | 0,00 | 170 640,98 | 528 061,78 | 55 850,00 | 754 552,76 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 486 976,78 | 191 162,01 | 0,00 | 678 138,79 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 486 976,78 | 191 162,01 | 0,00 | 678 138,79 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 18 832,47 | 2 095 419,90 | 2 972 875,15 | 284 319,62 | 5 371 447,14 |

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|--|----------------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 18 832,47 | 1 460 179,77 | 827 180,98 | 63 207,10 | 2 369 400,32 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 236 671,22 | 562 090,25 | 36 549,99 | 835 311,46 |
| a | amortyzacja za okres | 0,00 | 0,00 | 236 671,22 | 562 090,25 | 36 549,99 | 835 311,46 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 479 031,48 | 151 359,73 | 0,00 | 630 391,21 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 479 031,48 | 151 359,73 | 0,00 | 630 391,21 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 18 832,47 | 1 217 819,51 | 1 237 911,50 | 99 757,09 | 2 574 320,57 |
| 5 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 844 535,32 | 1 686 721,22 | 96 851,88 | 2 628 108,42 |
| 6 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 877 600,39 | 1 734 963,65 | 184 562,53 | 2 797 126,57 |

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|-----------------------|---|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Wartość brutto | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 18 832,47 | 1 882 062,86 | 1 735 048,26 | 160 058,98 | 3 796 002,57 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 426 815,23 | 1 311 812,86 | 0,00 | 1 738 628,09 |
| a | zakup środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 315 598,83 | 0,00 | 0,00 | 315 598,83 |
| b | środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu | 0,00 | 0,00 | 111 216,40 | 1 311 812,86 | 0,00 | 1 423 029,26 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 4 163,00 | 532 958,92 | 0,00 | 537 121,92 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 4 163,00 | 532 958,92 | 0,00 | 537 121,92 |

Erbud Industry Południe Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

| | | | | | | | |
|----------|-------------------|------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 18 832,47 | 2 304 715,09 | 2 513 902,20 | 160 058,98 | 4 997 508,74 |
|----------|-------------------|------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|--|----------------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| <i>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</i> | | | | | | | |
| 1 | Bilans otwarcia | 0,00 | 18 832,47 | 1 252 863,99 | 740 975,68 | 37 102,90 | 2 049 775,04 |
| 2 | Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 211 478,78 | 386 578,21 | 26 104,20 | 624 161,19 |
| a | amortyzacja za okres | 0,00 | 0,00 | 211 478,78 | 386 578,21 | 26 104,20 | 624 161,19 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 4 163,00 | 300 372,91 | 0,00 | 304 535,91 |
| a | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 4 163,00 | 300 372,91 | 0,00 | 304 535,91 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 0,00 | 18 832,47 | 1 460 179,77 | 827 180,98 | 63 207,10 | 2 369 400,32 |
| 5 | Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 629 198,87 | 994 072,58 | 122 956,08 | 1 746 227,53 |
| 6 | Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 844 535,32 | 1 686 721,22 | 96 851,88 | 2 628 108,42 |

Nota Nr 3

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)

| Lp. | Tytuł | Stan na dzień 31.12.2022r. | Stan na dzień 31.12.2021r. |
|-----|--|----------------------------|----------------------------|
| 1 | środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT | 24 348,49 | 28 835,89 |
| | Razem | 24 348,49 | 28 835,89 |

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na dzień 31.12.2021r.

| Lp. | Okres zalegania w dniach | Rodzaj zapasu (w wartości brutto) | | | |
|-----|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------|-------------------------------|
| | | Materiały | Produkty gotowe | Towary | Półprodukty i produkty w toku |
| 1 | <i>do 90 dni</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 151,04 |
| | Razem w wartości brutto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 151,04 |
| | Razem wartość bilansowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 151,04 |

Zapasy według okresów zalegania na dzień 31.12.2022r.

W ciągu roku obrotowego oraz na 31.12.2022 roku Spółka nie posiadała zapasów oraz odpisów aktualizujących na zapasy.

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022r. | | | Stan na 31.12.2021r. | | |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych, z tego: | 1 113 820,66 | 0,00 | 1 113 820,66 | 654 360,00 | 0,00 | 654 360,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 603 370,66 | 0,00 | 603 370,66 | 654 360,00 | 0,00 | 654 360,00 |
| | - do 12 miesięcy | 603 370,66 | 0,00 | 603 370,66 | 654 360,00 | 0,00 | 654 360,00 |
| b | Inne | 510 450,00 | 0,00 | 510 450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, z tego: | 14 650 967,43 | 1 248 070,78 | 13 402 896,65 | 13 082 969,13 | 1 167 620,11 | 11 915 349,02 |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 13 256 961,62 | 1 248 070,78 | 12 008 890,84 | 12 750 894,12 | 1 167 620,11 | 11 583 274,01 |
| | - do 12 miesięcy | 13 205 953,24 | 1 248 070,78 | 11 957 882,46 | 12 689 369,24 | 1 167 620,11 | 11 521 749,13 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 51 008,38 | 0,00 | 51 008,38 | 61 524,88 | 0,00 | 61 524,88 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 381 387,99 | 0,00 | 1 381 387,99 | 284 985,23 | 0,00 | 284 985,23 |
| c | Inne | 12 617,82 | 0,00 | 12 617,82 | 47 089,78 | 0,00 | 47 089,78 |
| | Razem | 15 764 788,09 | 1 248 070,78 | 14 516 717,31 | 13 737 329,13 | 1 167 620,11 | 12 569 709,02 |

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

| Lp. | Wiek w dniach | Stan na 31.12.2022r. | | | Stan na 31.12.2021r. | | |
|----------|---------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | Ogółem w wartości brutto | Odpisy aktualizujące | Ogółem w wartości netto | Ogółem w wartości brutto | Odpisy aktualizujące | Ogółem w wartości netto |
| 1 | Bieżące, z tego: | 9 858 999,01 | 0,00 | 9 858 999,01 | 11 650 879,89 | 0,00 | 11 650 879,89 |
| a | od jednostek powiązanych | 603 370,66 | 0,00 | 603 370,66 | 654 360,00 | 0,00 | 654 360,00 |
| b | od pozostałych jednostek | 9 255 628,35 | 0,00 | 9 255 628,35 | 10 996 519,89 | 0,00 | 10 996 519,89 |
| 2 | Przeterminowane, z tego: | 4 001 333,27 | 1 248 070,78 | 2 753 262,49 | 1 754 374,23 | 1 167 620,11 | 586 754,12 |
| a | od pozostałych jednostek | 4 001 333,27 | 1 248 070,78 | 2 753 262,49 | 1 754 374,23 | 1 167 620,11 | 586 754,12 |
| | - do 90 dni | 2 735 663,81 | 0,00 | 2 735 663,81 | 155 196,54 | 0,00 | 155 196,54 |
| | - od 181 do 360 dni | 1 265 669,46 | 1 248 070,78 | 17 598,68 | 1 167 620,11 | 1 167 620,11 | 0,00 |
| | Razem | 13 860 332,28 | 1 248 070,78 | 12 612 261,50 | 13 405 254,12 | 1 167 620,11 | 12 237 634,01 |

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
(wg tytułów należności)**

| Lp. | Tytuł | Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług | w tym od jednostek powiązanych | Odpisy aktualizujące należności pozostałe | w tym od jednostek powiązanych | Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe |
|-----|--|---|--------------------------------|---|--------------------------------|---|
| 1 | Bilans otwarcia | 1 167 620,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 167 620,11 |
| 2 | Zwiększenia | 80 450,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 450,67 |
| a | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych | 57 013,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 013,11 |
| b | Pozostałe | 23 437,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 437,56 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 1 248 070,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 248 070,78 |

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
(wg tytułów należności)**

| Lp. | Tytuł | Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług | w tym od jednostek powiązanych | Odpisy aktualizujące należności pozostałe | w tym od jednostek powiązanych | Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe |
|-----|--|---|--------------------------------|---|--------------------------------|---|
| 1 | Bilans otwarcia | 131 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131 000,00 |
| 2 | Zwiększenia | 1 036 620,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 036 620,11 |
| a | utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych | 1 036 620,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 036 620,11 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 1 167 620,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 167 620,11 |

Nota Nr 6

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022r. | Stan na 31.12.2021r. |
|-----|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Licencje | 39 751,88 | 0,00 |
| | Razem | 39 751,88 | 0,00 |

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022r. | Stan na 31.12.2021r. |
|----------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 3 155 339,70 | 4 567 718,41 |
| a | Ubezpieczenia, prenumeraty | 105 735,87 | 109 503,95 |
| b | Wycena kontraktów - przychody | 0,00 | 4 458 214,46 |
| c | Wycena kontraktów - koszty | 3 015 530,91 | 0,00 |
| d | Licencje | 34 072,92 | 0,00 |
| | Razem | 3 155 339,70 | 4 567 718,41 |

Nota Nr 7

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022r.

| KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY) | | | | | Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 500 zł | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Lp. | Seria/emisja | Rodzaj akcji (udziałów) | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji (udziałów) | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| 1 | | | | 424 | 413 824,00 | | | |
| | Liczba akcji (udziałów) razem | | | 424 | X | X | X | X |
| | Kapitał razem | | | | 413 824,00 | | | |

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 591 456,00 zł i stanowi go 424 udziały o wartości 976,00 zł każdy. W roku 2013 zaszły zmiany w strukturze oraz liczbie udziałów Spółki Ciepło - Service Sp. z o.o. Na początku roku 2013 liczba udziałów Spółki wynosiła 606 udziałów, każdy o wartości nominalnej 976,00 zł. Łączna wartość nominalna udziałów wynosiła 591 456,00 zł. Struktura przedstawiała się następująco: 30% udziałów należało do wspólnika TAURON Wytwarzanie S.A. Katowice, zaś 70% udziałów posiadali pracownicy, byli pracownicy oraz ich spadkobiercy. W dniu 18.09.2013 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników, na którym uchwałą nr 1/2013 na podstawie art. 199§ 1, 2 i 6 K.S.H. oraz § 11 ust. 1 pkt 6 umowy spółki, podjęto decyzję o dobrowolnym umorzeniu 182 udziałów, należących do wspólnika TAURON Wytwarzanie S.A. Łączna wartość nominalna umorzonych udziałów wynosiła 177 632,00 zł, co stanowiło 30% kapitału zakładowego spółki. Udziały zostały umorzone z czystego zysku spółki w wyniku tego wartość kapitału zakładowego nie uległa zmianie

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2021r.

| KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY) | | | | | Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 500 zł | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Lp. | Seria/emisja | Rodzaj akcji (udziałów) | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji (udziałów) | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| 1 | | | | 424 | 413 824,00 | | | |
| | Liczba akcji (udziałów) razem | | | 424 | X | X | X | X |
| | Kapitał razem | | | | 413 824,00 | | | |

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

| Lp. | Akcjonariusz / Udziałowiec | Stan na dzień 31.12.2022r. | | | Stan na dzień 31.12.2021r. | | |
|-----|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| | | Wartość akcji/ udziałów | Udział % w kapitale zakładowym | Udział % w liczbie głosów | Wartość akcji/ udziałów | Udział % w kapitale zakładowym | Udział % w liczbie głosów |
| 1 | ERBUD INDUSTRY SP. Z O.O. | 410 896,00 | 99,00% | 99,00% | 410 896,00 | 99,00% | 99,00% |
| 2 | Olga Frejlich | 2 928,00 | 1,00% | 1,00% | 2 928,00 | 1,00% | 1,00% |
| | Razem | 413 824,00 | 100,00% | 100,00% | 413 824,00 | 100,00% | 100,00% |

Nota Nr 8

Wynik finansowy netto

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|-----|-----------------------------|-----------------------|
| 1 | Wynik finansowy za 2022 rok | (3 509 754,50) |
| | Wynik niepodzielony | (3 509 754,50) |

2

Nota Nr 9

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2022r.do 31.12.2022r.

| Lp. | Tytuł | Długoterminowe | Krótkoterminowe | Razem |
|-----|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 148 487,83 | 592 312,59 | 740 800,42 |
| 2 | Rozwiązania rezerw (tytuły) | 104 150,04 | 317 846,90 | 421 996,94 |
| a | Rezerwa na świadczenia emerytalne | 104 150,04 | 0,00 | 104 150,04 |
| b | Rezerwa na niewykorzystane urlopy | | 317 846,90 | 317 846,90 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 44 337,79 | 274 465,69 | 318 803,48 |

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2021r.do 31.12.2021r.

| Lp. | Tytuł | Długoterminowe | Krótkoterminowe | Razem |
|-----|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 148 040,96 | 513 814,57 | 661 855,53 |
| 2 | Utworzenie rezerw (tytuły) | 446,87 | 78 498,02 | 78 944,89 |
| a | Rezerwa na świadczenia emerytalne | 446,87 | 0,00 | 446,87 |
| b | Rezerwa na niewykorzystane urlopy | 0,00 | 78 498,02 | 78 498,02 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 148 487,83 | 592 312,59 | 740 800,42 |

Zmiany w stanie pozostałych rezerw w okresie od 01.01.2022r.do 31.12.2022r.

| Lp. | Tytuł | Długoterminowe | Krótkoterminowe | Razem |
|-----|------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 141 874,00 | 0,00 | 141 874,00 |
| 2 | Rozwiązania rezerw (tytuły) | 102 014,00 | 0,00 | 102 014,00 |
| a | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | 102 014,00 | 0,00 | 102 014,00 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 39 860,00 | 0,00 | 39 860,00 |

Zmiany w stanie pozostałych rezerw w okresie od 01.01.2021r.do 31.12.2021r.

| Lp. | Tytuł | Długoterminowe | Krótkoterminowe | Razem |
|-----|--------------------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 611 874,00 | 1 400 000,00 | 2 011 874,00 |
| 2 | Rozwiązania rezerw (tytuły) | 470 000,00 | 736 000,00 | 1 206 000,00 |
| a | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | 470 000,00 | 0,00 | 470 000,00 |
| b | Pozostałe | 0,00 | 736 000,00 | 736 000,00 |
| 3 | Wykorzystanie rezerw | 0,00 | 664 000,00 | 664 000,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 141 874,00 | 0,00 | 141 874,00 |

Nota Nr 10

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

| Lp. | Tytuł według pozycji bilansu | Stan na 31.12.2022r. | | | | Stan na 31.12.2021r. | | | |
|-----|--|----------------------|-------------------------|------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| | | do 1 roku* | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | do 1 roku* | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 6 293 404,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 6 293 404,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek | 7 338 519,73 | 1 494 031,90 | 0,00 | 0,00 | 7 640 583,17 | 1 258 149,02 | 0,00 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 6 673 363,61 | 55 546,50 | 0,00 | 0,00 | 6 955 162,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 665 156,12 | 1 438 485,40 | 0,00 | 0,00 | 685 420,73 | 1 258 149,02 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 13 631 924,17 | 1 494 031,90 | 0,00 | 0,00 | 7 640 583,17 | 1 258 149,02 | 0,00 | 0,00 |

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

| Lp. | Płatne w okresie: | Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych | | Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | |
|-----|--|--|---------------------|--|---------------------|
| | | 31.12.2022r. | 31.12.2021r. | 31.12.2022r. | 31.12.2021r. |
| 1 | do 1 roku | 821 709,05 | 754 225,59 | 665 156,12 | 685 420,73 |
| 2 | powyżej 1 roku do 3 lat | 1 569 652,49 | 1 336 806,57 | 1 438 485,40 | 1 258 149,02 |
| | Razem | 2 391 361,54 | 2 091 032,16 | 2 103 641,52 | 1 943 569,75 |
| | Przyszły koszt odsetkowy | (287 720,02) | (147 462,41) | 0,00 | 0,00 |
| | Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego: | 2 103 641,52 | 1 943 569,75 | 2 103 641,52 | 1 943 569,75 |

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

| Lp. | Wiek w dniach | Stan na 31.12.2022r. | Stan na 31.12.2021r. |
|----------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Bieżące, z tego : | 4 251 140,21 | 5 997 375,35 |
| a | wobec jednostek powiązanych | 1 550 963,42 | 676 717,99 |
| b | wobec pozostałych jednostek | 2 700 176,79 | 5 320 657,36 |
| 2 | Przeterminowane, z tego : | 1 128 136,41 | 1 998 645,68 |
| | - do 90 dni | 0,00 | 497 695,30 |
| a | wobec pozostałych jednostek | 1 128 136,41 | 1 500 950,38 |
| | - do 90 dni | 1 128 136,41 | 1 314 733,95 |
| | - od 91 do 180 dni | 0,00 | 186 216,43 |
| 3 | Razem | 5 379 276,62 | 7 996 021,03 |

Zobowiązania finansowe według tytułów na dzień 31.12.2022r.

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Stan na 31.12.2022r. | w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji | w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego |
|----------|---|----------------------|---|---|
| | | kwota | | |
| 1 | Pozostałe zobowiązania finansowe | | | |
| a | Zobowiązania z tytułu leasingów | 2 103 641,52 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 2 103 641,52 | 0,00 | 0,00 |

Zobowiązania finansowe według tytułów na dzień 31.12.2021r.

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Stan na 31.12.2021r. | w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji | w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego |
|----------|---|----------------------|---|---|
| | | kwota | | |
| 1 | Pozostałe zobowiązania finansowe | | | |
| a | Zobowiązania z tytułu leasingów | 1 943 569,75 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 1 943 569,75 | 0,00 | 0,00 |

Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki - na dzień 31.12.2022r.

| Lp. | Rodzaj kredytu/ pożyczki | Nazwa banku/ pożyczkodawcy | Kwota umowna | Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2022r. | Część krótko-terminowa | Część długo-terminowa | Warunki oprocentowania na dzień bilansowy | Zabezpieczenie spłaty | |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------|--|------------------------|-----------------------|---|----------------------------------|-------------|
| | | | | | | | | Charakter i forma zabezpieczenia | Wartość |
| 1 | Linia Kredytowa | Credit Agricole | 7 000 000,00 | 6 639 539,66 | 6 639 539,66 | 0,00 | 1M Wibor + 1,4% marża | x | |
| 2 | Pożyczka na zakup licencji zintegrowanego systemu do zarządzania przedsiębiorstwem | De Lage Landen Leasing Polska | 102 218,90 | 89 370,45 | 33 823,95 | 55 546,50 | 10% w skali roku | x | |
| 3 | Pożyczka | Erbud S.A. | 4 000 000,00 | 4 193 290,00 | 4 193 290,00 | 0,00 | ON WIBOR + 2,2% | x | |
| 4 | Pożyczka | Erbid Industry Centrum Sp. z o.o. | 2 000 000,00 | 2 071 102,00 | 2 071 102,00 | 0,00 | ON WIBOR + 2,2% | x | |
| 5 | Pożyczka | Erbud Shared Services Sp. z o.o. | 27 832,44 | 29 012,44 | 29 012,44 | 0,00 | ON WIBOR + 2,2% | x | |
| Razem | | X | | 13 022 314,55 | 12 966 768,05 | 55 546,50 | X | X | 0,00 |

Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki - na dzień 31.12.2021r.

| Lp. | Rodzaj kredytu/ pożyczki | Nazwa banku/ pożyczkodawcy | Kwota umowna | Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021r. | Część krótko-terminowa | Część długo-terminowa | Warunki oprocentowania na dzień bilansowy | Zabezpieczenie spłaty | |
|--------------|--------------------------|----------------------------|--------------|--|------------------------|-----------------------|---|----------------------------------|-------------|
| | | | | | | | | Charakter i forma zabezpieczenia | Wartość |
| 1 | Linia Kredytowa | Credit Agricole | 7 000 000,00 | 6 955 162,44 | 6 955 162,44 | 0,00 | 1M Wibor + 1,4% marża | | 0,00 |
| Razem | | X | | 6 955 162,44 | 6 955 162,44 | 0,00 | X | X | 0,00 |

Zobowiązania warunkowe

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Stan na 31.12.2022r. | Stan na 31.12.2021r. |
|-----|---|----------------------|----------------------|
| 1 | Wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych, z tytułu | 7 812 765,88 | 7 462 781,31 |
| a | gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę | 7 812 765,88 | 7 462 781,31 |

Nota Nr 11

Instrumenty finansowe zabezpieczające

1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych oraz zmian cen materiałów. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Spółka w celu zabezpieczenia transakcji z podwykonawcami stosuje system kaucji i gwarancji. W relacji z klientami sama udziela takich zabezpieczeń, także za pośrednictwem instytucji finansowych.

a) Ryzyko zmian stóp procentowych Spółka jest narażona w pewnym stopniu na ryzyko stopy procentowej ze względu na konieczność korzystania z kredytów obrotowych opartych na stopie procentowej WIBOR + marża. Ekspozycja Spółki na zmiany stóp procentowych dotyczy także lokat bankowych opartych na zmiennej stopie procentowej bazującej na WIBOR + marża oraz dotyczy udzielonej pożyczki. Spółka nie zabezpiecza się przed ryzykiem zmian stóp procentowych. Działania dotyczące ograniczenia ryzyka zmian stóp procentowych obejmują bieżące monitorowanie sytuacji na rynku pieniężnym.

b) Ryzyko zmian kursu walut. Spółka w pewnym stopniu jest narażona na ryzyko zmian kursów walut. W celu minimalizacji negatywnych skutków dla projektów walutowych płatności realizowano w walucie obcej. Stosowano również rynkowe zasady wymiany waluty.

c) Ryzyko płynności finansowej. W roku 2022 Spółka nie była narażona na ryzyko płynności finansowej. W nadchodzącym roku Spółka zamierza utrzymać rezerwę środków pieniężnych pozwalającą na zabezpieczenie Spółki przed ewentualnym wpływem ryzyka utraty płynności finansowej na działalność jednostki. Działania mające na celu ograniczenie przedmiotowego ryzyka obejmują właściwe zarządzanie płynnością finansową Spółki poprzez analizę spływu należności, monitorowanie poziomu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

2. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

| Aktywa finansowe | Wartość bilansowa na 31.12.2022r. | Wartość bilansowa na 31.12.2021r. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Należności handlowe | 12 595 066,10 | 12 262 082,48 |
| Środki pieniężne | 2 393 000,14 | 4 290 753,58 |
| Wycena kontraktów budowlanych - aktywa | 3 015 530,91 | 4 458 214,46 |
| Razem | 597,15 | 21 011 050,52 |

Analiza wiarygodności potencjalnych klientów Spółki przed zawarciem umów na dostawę usług pozwala Spółce zabezpieczyć się w sposób wystarczający przed wpływem ryzyka kredytowego na sytuację finansową jednostki. Płatności monitorowane są na bieżąco. W przypadku opóźnień w terminach płatności podejmowane są odpowiednie działania windykacyjne. Ponadto większość transakcji zawierana jest z jednostkami, z którymi Spółka współpracuje regularnie, jednostki te regulują należności bez znacznych opóźnień, co powoduje iż ryzyko kredytowe tych jednostek jest ograniczone.

Nota Nr 12

Inne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Tytuł | Stan na 31.12.2022r. | Stan na 31.12.2021r. |
|-----|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Długoterminowe | 176 060,90 | 344 470,19 |
| a | Wycena kontraktów - przychody | 176 060,90 | 344 470,19 |
| | Razem | 176 060,90 | 344 470,19 |

Nota Nr 13

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

| Lp. | Tytuł | 01.01.2022 - 31.12.2022r. | 01.01.2021 - 31.12.2021r. |
|-----|--|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym: | 61 317 943,40 | 46 803 689,77 |
| a | Przychody ze sprzedaży robót budowlanych | 61 317 943,40 | 46 803 689,77 |
| 2 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym: | 0,00 | 1,00 |
| a | towary | 0,00 | 1,00 |
| | Razem | 61 317 943,40 | 46 803 690,77 |

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

| Lp. | Tytuł | 01.01.2022 - 31.12.2022r. | 01.01.2021 - 31.12.2021r. |
|-----|---|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynkı geograficzne) | 61 317 943,40 | 46 803 689,77 |
| a | Przychody ze sprzedaży krajowej | 18 233 698,81 | 27 386 981,91 |
| b | Przychody ze sprzedaży zagranicznej | 43 084 244,59 | 19 416 707,86 |
| 2 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynkı geograficzne) | 0,00 | 1,00 |
| a | Przychody ze sprzedaży krajowej | 0,00 | 1,00 |
| | Razem | 61 317 943,40 | 46 803 690,77 |

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

| Lp. | Tytuł | 01.01.2022 - 31.12.2022r. | 01.01.2021 - 31.12.2021r. |
|-----|---|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 540 542,80 | 61 950,61 |
| a | środków trwałych i środków trwałych w budowie | 540 542,80 | 61 950,61 |
| 2 | Dotacje | 2 369,15 | 11 753,22 |
| 3 | Pozostałe, w tym: | 888 779,80 | 580 353,18 |
| a | rozwiązanie rezerw pozostałych | 465 230,00 | 470 000,00 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących należności | 80 731,89 | 0,00 |
| c | odszkodowania ubezpieczeniowe | 26 890,10 | 14 581,02 |
| d | cesja leasingu | 69 885,83 | 0,00 |
| e | pozostałe | 246 041,98 | 95 772,16 |
| | Razem | 1 431 691,75 | 654 057,01 |

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

| Lp. | Tytuł | 01.01.2022 - 31.12.2022r. | 01.01.2021 - 31.12.2021r. |
|----------|---|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 137 745,00 | 1 036 620,11 |
| a | innych aktywów | 137 745,00 | 1 036 620,11 |
| 2 | Pozostałe, w tym: | 69 587,94 | 109 447,83 |
| a | darowizny | 30 500,00 | 0,00 |
| b | kary, grzywny, odszkodowania | 11 573,52 | 6 449,00 |
| c | inne | 27 514,42 | 102 998,83 |
| | Razem | 207 332,94 | 1 146 067,94 |

Nota Nr 16

Przychody finansowe

Przychody z odsetek za 2022 rok

| Lp. | Rodzaj aktywów | Przychody z odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|----------|-------------------|--|---|------------------------|------------------------|
| | | Odsetki naliczone i zrealizowane | Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane | | |
| | | | do 3 miesiące | od 3 do 12 miesiące | powyżej 12 miesiące |
| 1 | Należności | 97 848,25 | | | |
| | Razem | 97 848,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Inne przychody finansowe

| Lp. | Tytuł | 01.01.2022 - 31.12.2022r. | 01.01.2021 - 31.12.2021r. |
|----------|---|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Pozostałe, w tym: | 171 780,63 | 0,00 |
| a | nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym: | 171 780,63 | 0,00 |
| | - dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br. | 100 691,16 | 0,00 |
| | - dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny | 71 089,47 | 0,00 |
| | Razem | 171 780,63 | 0,00 |

Nota Nr 17

Koszty finansowe

Koszty z tytułu odsetek za 2022 rok

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|----------|---|--|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | | Odsetki naliczone i zapłacone | Odsetki naliczone lecz niezapłacone | | |
| | | | do 3 miesiące | od 3 do 12 miesiące | powyżej 12 miesiące |
| 1 | Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 609 578,26 | 265 572,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 427 344,77 | 265 572,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zobowiązania finansowe inne | 170 303,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 6 591,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | inne zobowiązania krótkoterminowe | 5 339,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 609 578,26 | 265 572,00 | 0,00 | 0,00 |

Koszty z tytułu odsetek za 2021 rok

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|----------|---|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | | Odsetki naliczone i zapłacone | Odsetki naliczone lecz niezapłacone | | |
| | | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1 | Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 94 111,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a | kredyty i pożyczki | 38 353,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zobowiązania finansowe inne | 54 433,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania krótkoterminowe | 1 325,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 94 111,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Inne koszty finansowe

| Lp. | Tytuł | 01.01.2022 - 31.12.2022r. | 01.01.2021 - 31.12.2021r. |
|----------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | Pozostałe, w tym: | 7 540,00 | 44 495,21 |
| a | nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym: | 0,00 | 44 495,21 |
| | - dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br. | 0,00 | (132 059,72) |
| | - ujemne różnice kursowe zrealizowane z br. | 0,00 | 176 554,93 |
| b | koszty prowizji od kredytów | 7 540,00 | 0,00 |
| | Razem | 7 540,00 | 44 495,21 |

Podatek dochodowy - uzgodnienie do RZiS

| | | 01.01.2022 - 31.12.2022r. | 01.01.2021 - 31.12.2021r. |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
| Lp. | Podatek dochodowy | 0,00 | 290 164,00 |
| 1 | Korekty lat ubiegłych | 28 551,00 | 0,00 |
| 2 | Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto | 96 216,00 | (827 601,00) |
| 3 | Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego | (222 164,00) | 896 501,00 |
| | Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS | (97 397,00) | 359 064,00 |

Nota Nr 18

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Tytuł ujemnych różnic przejściowych | Kwota różnicy przejściowej | | Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2022r. | Kwota różnicy przejściowej | | Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021r. |
|----------|---|----------------------------|----------------|---|----------------------------|----------------|---|
| | | Stan na 31.12.2022r. | stawka podatku | | Stan na 31.12.2021r. | stawka podatku | |
| 1 | Odniesionych na wynik finansowy | 8 898 376,31 | - | 1 690 691,00 | 9 404 770,98 | - | 1 786 907,00 |
| a | Wycena kontraktów budowlanych - pasywa oraz podatkowa produkcja w toku | 2 843 962,04 | 19% | 540 352,00 | 4 361 013,78 | 19% | 828 593,00 |
| b | Rezerwy | 387 663,48 | 19% | 73 656,00 | 1 359 904,42 | 19% | 258 382,00 |
| c | Strata podatkowa | 1 609 597,59 | 19% | 305 824,00 | 0,00 | 19% | 0,00 |
| d | Naliczone wynagrodzenia i obciążenia | 391 756,21 | 19% | 74 434,00 | 500 159,44 | 19% | 95 030,00 |
| e | Odpisy aktualizujące wartość należności | 1 248 070,78 | 19% | 237 133,00 | 1 167 620,11 | 19% | 221 848,00 |
| f | Inne zobowiązania finansowe | 2 103 641,52 | 19% | 399 692,00 | 1 943 569,75 | 19% | 369 278,00 |
| g | Pozostałe | 313 684,69 | 19% | 59 600,00 | 72 503,48 | 19% | 13 776,00 |
| 2 | Razem | 8 898 376,31 | X | 1 690 691,00 | 9 404 770,98 | X | 1 786 907,00 |
| 3 | Wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie | | | 1 690 691,00 | | | 1 786 907,00 |

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto | Odpis aktualizujący |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 1 786 907,00 | 0,00 |
| 2 | Zmniejszenia | 96 216,00 | 0,00 |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 96 216,00 | 0,00 |
| | - rozwiązanie aktywów | 96 216,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 1 690 691,00 | 0,00 |

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto | Odpis aktualizujący |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 959 306,00 | 0,00 |
| 2 | Zwiększenia | 827 601,00 | 0,00 |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 827 601,00 | 0,00 |
| | - utworzenie aktywów | 827 601,00 | 0,00 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 1 786 907,00 | 0,00 |

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp. | Tytuł dodatnich różnic przejściowych | Kwota różnicy przejściowej | | Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2022r. | Kwota różnicy przejściowej | | Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021r. |
|----------|---|----------------------------|----------------|--|----------------------------|----------------|--|
| | | Stan na 31.12.2022r. | stawka podatku | | Stan na 31.12.2021r. | stawka podatku | |
| 1 | Odniesionych na wynik finansowy | 5 366 008,19 | - | 1 019 542,00 | 6 535 295,49 | - | 1 241 706,00 |
| a | Wycena kontraktów budowlanych - aktywa | 3 015 530,91 | 19% | 572 951,45 | 4 458 214,46 | 19% | 847 060,40 |
| b | Wycena bilansowa oraz dyskonto zobowiązań | 61 070,23 | 19% | 11 603,34 | 22 167,94 | 19% | 4 211,91 |
| c | Środki trwałe w leasingu | 2 121 925,15 | 19% | 403 165,78 | 1 885 405,21 | 19% | 358 226,99 |
| d | Pozostałe | 167 481,90 | 19% | 31 821,42 | 169 507,88 | 19% | 32 206,71 |
| | Razem | X | X | 1 019 542,00 | X | X | 1 241 706,00 |

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto |
|----------|--|---------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 1 241 706,00 |
| 2 | Zmniejszenia | 222 164,00 |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 222 164,00 |
| | - rozwiązanie rezerwy | 222 164,00 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 1 019 542,00 |

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto |
|----------|--|---------------------|
| 1 | Bilans otwarcia | 345 205,00 |
| 2 | Zwiększenia | 896 501,00 |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 896 501,00 |
| | - utworzenie rezerwy | 896 501,00 |
| 3 | Bilans zamknięcia | 1 241 706,00 |

Nota Nr 19

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Lp. | Tytuł | poniesione w poprzednim okresie | poniesione w bieżącym okresie | planowane do poniesienia |
|----------|--|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 1 | Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | 326 126,94 | 348 734,87 | 50 000,00 |
| a | w tym na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 20

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

| Lp. | Tytuł | 31.12.2022r. | 31.12.2021r. |
|----------|----------------|---------------|---------------|
| 1 | EUR/PLN | 4,6899 | 4,5994 |

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Nota Nr 21

Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym | |
|-----|----------------------------|--|-------------------------|
| | | 01.01.2022 - 31.12.2022 | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| 1 | Pracownicy ogółem, z tego: | 123 | 131 |
| a | Pracownicy umysłowi | 26 | 23 |
| b | Pracownicy fizyczni | 97 | 108 |

Nota Nr 22

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym | | Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze | |
|-----|---------------------------|--|-------------------|---|--------------|
| | | 31.12.2022r. | 31.12.2021r. | 31.12.2022r. | 31.12.2021r. |
| 1 | Członkowie Zarządu Spółki | 551 849,01 | 657 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 551 849,01 | 657 400,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 23

Informacje o pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w roku 2021 i 2022 nie wystąpiły.

Nota Nr 24

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy.

Nota Nr 25

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

| Lp. | Nazwa jednostki | Należności | Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe | Zobowiązania | Przychody operacyjne | Pozostałe przychody operacyjne | Przychody finansowe | Koszty operacyjne | Pozostałe koszty operacyjne | Koszty finansowe |
|-----|------------------------|---------------------|--|---------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|
| 1 | Erbud Industry Centrum | 1 109 397,05 | 0,00 | 2 191 991,96 | 3 540 208,07 | 0,00 | 0,00 | 2 101 527,90 | 13,90 | 71 102,00 |
| 2 | Erbud SA | 0,00 | 0,00 | 5 087 472,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 282,28 | 567 020,02 | 193 937,00 |
| 3 | Erbud Shared Services | 4 423,61 | 0,00 | 623 291,13 | 15 394,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 448 199,92 | 1 180,00 |
| 4 | Onde S.A. | 0,00 | 0,00 | 4 600,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 740,54 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 1 113 820,66 | 0,00 | 7 907 356,70 | 3 555 602,55 | 0,00 | 0,00 | 2 105 550,72 | 1 015 233,84 | 266 219,00 |

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

| Lp. | Nazwa jednostki | Należności | Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe | Zobowiązania | Przychody operacyjne | Pozostałe przychody operacyjne | Przychody finansowe | Koszty operacyjne | Pozostałe koszty operacyjne | Koszty finansowe |
|-----|-----------------------------------|-------------------|--|---------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|------------------|
| 1 | Erbud Industry Sp. z o.o. | 654 360,00 | 0,00 | 996 864,76 | 1 766 678,90 | 0,00 | 0,00 | 1 979 396,05 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Erbud Industry Centrum Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 036,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Erbud S.A. | 0,00 | 0,00 | 134 901,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Erbud Shared Services | 0,00 | 0,00 | 42 646,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 476,64 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 654 360,00 | 0,00 | 1 174 413,29 | 1 769 714,92 | 0,00 | 0,00 | 1 980 872,69 | 0,00 | 0,00 |

Nota Nr 26

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

Jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna jest Spółka ERBUD S.A, z siedzibą w Warszawie (02-797) przy ulicy Franciszka Klimczaka 1.

Sprawozdania publikowane są na stronie Giełdy Papierów Wartościowych (www.gpw.pl) w części Raporty Spółek ESPI/EBI.

Nota Nr 27

Możliwość kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Erbud Industry Południe Sp. z o.o. uzyskała list wsparcia od Erbud S.A. potwierdzający wolę i możliwość kontynuowania finansowego wsparcia działalności Spółki przez okres co najmniej 15 miesięcy licząc od daty podpisania pisma, czyli od dnia 29.05.2023 roku.

Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Nota Nr 28

W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy poza wymienionymi poniżej.

Nota Nr 29

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w roku 2021 i 2022 nie wystąpiły.

Nota Nr 30

Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota Nr 31

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

| Lp. | Rodzaj usług | 01.01.2022 - 31.12.2022r. | 01.01.2021 - 31.12.2021r. |
|-----|---|------------------------------|------------------------------|
| 1 | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 39 000,00 | 35 000,00 |
| | Razem | 39 000,00 | 35 000,00 |

Nota Nr 32

Wpływ konfliktu na Ukrainie na działalność Spółki

Konflikt wojenny za wschodnią granicą pokazał, że decyzja jednego człowieka może zdestabilizować gospodarkę niemal na całym świecie. Po inwazji Rosji na Ukrainę cały świat stanął w obliczu kryzysu paliwowego, słabną giełdy i waluty krajów ościennych, w tym Polski. Ceny surowców i ich dostępność stały się dużo większym problem w branży budowlanej niż zagrożenia związane z COVID-19. Zarząd na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie i w Rosji oraz w Białorusi na działalność spółki. Od ponad roku mamy do czynienia ze wzrostem cen materiałów budowlanych i robocizny na rynku polskim. Bardzo dobre relacje ze zleceniodawcami, dywersyfikacja działalności zarówno pod kątem geograficznym, jak i segmentowym zmniejszają negatywne skutki szoku cenowego spowodowanego konfliktem w Ukrainie.

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 6 czerwca 2023 roku