

ERBUD INDUSTRY CENTRUM SP. Z O.O.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.**

ERBUD INDUSTRY CENTRUM SP. Z O.O.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Dla Wspólników ERBUD INDUSTRY CENTRUM SP. Z O.O.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

	Strona
<i>Wprowadzenie</i>	2
<i>BILANS</i>	11
<i>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</i>	13
<i>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</i>	14
<i>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</i>	15
<i>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</i>	16

Paweł Zaorski
Prezes Zarządu

Marcin Stasiak
Wiceprezes Zarządu

Jarosław Głowczyński
Wiceprezes Zarządu

Izabela Ziółkowska-Kanarek
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania finansowego

Mariola Zielińska
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

ŁÓDŹ, 26 maja 2021 r.

Wprowadzenie oraz informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Wprowadzenie

1. Informacje o Spółce

- a) ERBUD INDUSTRY CENTRUM SP. Z O.O. z o.o. powstała na mocy aktu notarialnego 26 października 1994r. Siedzibą Spółki jest Łódź, ulica Puszkina 78.
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000067522. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście z siedzibą w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 04 grudnia 2001r.
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są:
- instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
 - produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
 - obróbka mechaniczna elementów metalowych,
 - naprawa i konserwacja maszyn,
 - naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,
 - roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
 - wykonywanie instalacji elektrycznych,
 - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
 - pozostałe badania i analizy techniczne,
 - produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony. W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
- Paweł Zaorski - Prezes Zarządu
 - Michał Bursa - Wiceprezes Zarządu do dnia 26.06.2020 r. - w związku ze złożoną w dniu 08.06.2020 roku rezygnacją z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu
 - Marcin Stasiak - Wiceprezes Zarządu

W wyniku połączenia spółek ERBUD Industry Centrum Sp. z o. o. oraz ERBUD Industry Pomorze Sp. z o. o. w dniu 04.01.2021 roku do Zarządu spółki przejmującej (ERBUD Industry Centrum Sp. z o. o.) w dniu 05.01.2021 roku powołany został Pan Jarosław Głowczyński – uchwała Rady Nadzorczej nr 1/2021 z dnia 05.01.2021r.

- e) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217), według zasady kosztu historycznego.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

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

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.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|---------------|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 % - 4,5 % |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 6 % - 30 % |
| • środki transportu | 12,5 % - 20 % |

Inwentaryzacja środków trwałych przeprowadzana jest raz na cztery lata.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|-------------|
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 20 % |
| • licencje | 20 % - 50 % |
| • koszty prac rozwojowych | 100 % |

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie podlegają amortyzacji.

b) 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 i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu 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 krótszy z dwóch okresów: okres użytkowania składnika majątku lub okres trwania leasingu.

c) Inwestycje**Inne inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „pożyczki udzielone i należności własne”, do których zalicza się *pożyczki, obligacje nabyte bezpośrednio od emitenta* – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- b) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności”, do których zalicza się *obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe* – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży”, do których zalicza się *udziały, akcje, obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe* – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

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 na kapitał z aktualizacji wyceny w przypadku, gdy wcześniej podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, w przeciwnym wypadku do przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu”, do których zalicza się udziały, akcje, obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne”, do których zalicza się pożyczki, obligacje nabyte bezpośrednio od emitenta – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności”, do których zalicza się obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży”, do których zalicza się udziały, akcje, obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

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.

d) Należności

Należności wycenia się według skorygowanej ceny nabycia i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia 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 finansowych.

e) Zapasy

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

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Składnikami zapasu 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 i włączane są tym samym do wyceny kontraktu według stopnia zaawansowania.

Materiały i towary są wyceniane według ceny ustalonej metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”, natomiast produkcja w toku oraz wyroby gotowe według kosztów bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

f) Aktywa pieniężne

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.

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

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są w wartości nominalnej.

g) Czynne rozliczenia 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.

h) Kapitał (fundusz) własny

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

Zadeklarowane, lecz niewniesione 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, niezrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

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

i) Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których 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 osob, 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”.

j) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) 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.

k) 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 rozliczenie 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”.

l) 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.

m) 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 z wykonania niezakończonych usług (w tym budowlanej) objętej umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustalone są proporcjonalnie do stopnia zaawansowania kosztów, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

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 nie zakończonych usług ustalany jest w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku;
- w wysokości ryczałtu - to przychód z wykonania nie zakończonych usług 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 niezakończonych usług (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 niezakończonych usług (w tym budowlanej) obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Jeżeli przychody są ustalane odpowiednio do stopnia zaawansowania niezakończonych usług 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.

n) Podatek dochodowy odroczony

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

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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.

Spółka przyjęła zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

o) Uznawanie przychodu

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 nieodnoszące się do danego okresu są ujmowane w aktywach jako rozliczenia międzyokresowe czynne, natomiast koszty nieponiesione, a przypadające na dany okres stanowią rozliczenia międzyokresowe bierne.

BILANS

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		8 822 541,71	7 993 484,44
Wartości niematerialne i prawne	5		
Inne wartości niematerialne i prawne		548 184,33	27 447,15
		548 184,33	27 447,15
Rzeczowe aktywa trwałe	6,7		
Środki trwałe		5 786 647,02	5 797 505,72
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 434 634,66	1 486 809,17
urządzenia techniczne i maszyny		1 978 275,40	1 990 293,19
środki transportu		2 063 709,03	2 028 362,58
inne środki trwałe		310 027,93	292 040,78
Środki trwałe w budowie		280 846,08	482 707,61
		6 067 493,10	6 280 213,33
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	2 200 574,00	1 675 563,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	16a	6 290,28	10 260,96
		2 206 864,28	1 685 823,96
Aktywa obrotowe		24 457 629,43	31 355 746,86
Zapasy			
Materiały		603 216,19	409 256,02
Zaliczki na dostawy i usługi		623 819,65	416 057,96
		1 227 035,84	825 313,98
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		148 014,79	600 250,69
z tytułu dostaw i usług	15a,37	140 253,49	600 250,69
do 12 miesięcy		106 807,51	562 339,97
powyżej 12 miesięcy		33 445,98	37 910,72
inne		7 761,30	-
Należności od pozostałych jednostek		19 628 954,13	28 674 208,50
z tytułu dostaw i usług	15b	19 505 985,94	27 880 741,13
do 12 miesięcy		19 076 676,17	27 832 746,15
powyżej 12 miesięcy		429 309,77	47 994,98
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	780 084,19
inne		122 968,19	13 383,18
		19 776 968,92	29 274 459,19
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 031 721,70	344 151,19
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29	1 031 721,70	344 151,19
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		592 216,13	316 180,61
inne środki pieniężne		439 505,57	27 970,58
		1 031 721,70	344 151,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16b	2 421 902,97	911 822,50
AKTYWA RAZEM		33 280 171,14	39 349 231,30

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	17	1 165 142,00	1 165 142,00
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		2 389 417,37	2 205 047,55
Pozostałe kapitały rezerwowe		7 522 115,75	7 522 115,75
Zysk netto	18	2 847 307,26	2 182 750,82
		13 923 982,38	13 075 056,12
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	1 064 540,00	624 949,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19	1 247 228,39	1 021 258,28
- długoterminowa		460 524,94	375 455,67
- krótkoterminowa		786 703,45	645 802,61
Pozostałe rezerwy		157 614,04	702 132,77
- długoterminowe		157 614,04	-
- krótkoterminowe		-	702 132,77
		2 469 382,43	2 348 340,05
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	20	867 446,00	1 177 019,50
kredyty i pożyczki	20	-	113 683,35
inne zobowiązania finansowe	20	867 446,00	1 063 336,15
		867 446,00	1 177 019,50
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		129 536,69	219 002,92
z tytułu dostaw i usług	37	129 536,69	219 002,92
do 12 miesięcy		129 536,69	219 002,92
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		11 328 666,35	18 698 477,16
kredyty i pożyczki		113 683,35	5 309 500,06
inne zobowiązania finansowe	20,21	869 108,48	483 300,85
z tytułu dostaw i usług		4 927 625,64	8 013 956,66
do 12 miesięcy		4 927 625,64	8 013 956,66
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		3 558 949,03	3 257 120,40
z tytułu wynagrodzeń		1 405 612,74	1 562 471,09
inne		453 687,11	72 128,10
Fundusze specjalne		3 688,93	-
		11 461 891,97	18 917 480,08
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		4 557 468,36	3 831 335,55
- krótkoterminowe	25	4 557 468,36	3 831 335,55
		4 557 468,36	3 831 335,55
PASYWA RAZEM		33 280 171,14	39 349 231,30

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26,37		
- od jednostek powiązanych		866 369,44	782 433,11
Przychody netto ze sprzedaży produktów		97 042 358,07	87 650 588,81
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		64 891,79	71 666,66
		97 107 249,86	87 722 255,47
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(1 805 400,99)	(1 512 459,07)
Zużycie materiałów i energii		(17 362 338,79)	(15 359 582,99)
Usługi obce		(39 093 536,59)	(34 653 185,07)
Podatki i opłaty, w tym:		(635 849,19)	(705 178,51)
Wynagrodzenia		(27 237 095,50)	(26 250 803,89)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		(6 883 333,64)	(6 277 476,50)
- emerytalne		(2 470 643,89)	(2 410 683,04)
Pozostałe koszty rodzajowe		(259 385,36)	(324 826,47)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(64 107,91)	(71 666,66)
		(93 341 047,97)	(85 155 179,16)
Zysk ze sprzedaży		3 766 201,89	2 567 076,31
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		220 361,42	135 367,21
Dotacje		1 215,18	35 951,56
Inne przychody operacyjne		101 373,02	202 767,56
		322 949,62	374 086,33
Pozostałe koszty operacyjne			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(104 212,66)	(19 803,00)
Inne koszty operacyjne		(33 442,73)	(110 881,84)
		(137 655,39)	(130 684,84)
Zysk z działalności operacyjnej		3 951 496,12	2 810 477,80
Przychody finansowe			
Odsetki, w tym:	12	6 958,35	35 908,81
- od jednostek powiązanych		5 927,26	18 037,26
Inne		433,03	-
		7 391,38	35 908,81
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym:	22	(168 917,44)	(185 672,25)
- dla jednostek powiązanych		(1 257,53)	-
Inne		(24 753,80)	(29 943,54)
		(193 671,24)	(215 615,79)
Zysk brutto		3 765 216,26	2 630 770,82
Podatek dochodowy	27,28	(917 909,00)	(448 020,00)
Zysk netto	18	2 847 307,26	2 182 750,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Kapitał własny na początek okresu	13 075 056,12	12 890 686,30
Kapitał własny na początek okresu po korektach	13 075 056,12	12 890 686,30
Kapitał podstawowy na początek okresu	1 165 142,00	1 165 142,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 165 142,00	1 165 142,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	2 205 047,55	2 992 238,84
Zmiany kapitału zapasowego	184 369,82	(787 191,29)
zwiększenia (z tytułu)	184 369,82	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	184 369,82	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	(787 191,29)
- przekazania na wypłatę dywidendy	-	(787 191,29)
Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 389 417,37	2 205 047,55
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	7 522 115,75	7 522 115,75
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	7 522 115,75	7 522 115,75
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 182 750,82	1 211 189,71
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 182 750,82	1 211 189,71
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	2 182 750,82	1 211 189,71
zmniejszenia (z tytułu)	(2 182 750,82)	(1 211 189,71)
- przekazania na wypłatę dywidendy	(1 998 381,00)	(1 211 189,71)
- przekazania na kapitał zapasowy	(184 369,82)	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Wynik netto		
zysk netto	2 847 307,26	2 182 750,82
Kapitał własny na koniec okresu	13 923 982,38	13 075 056,12
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	13 923 982,38	10 892 305,30

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto	18	2 847 307,26	2 182 750,82
Korekty razem:		6 922 056,56	(6 889 869,86)
Amortyzacja		1 805 400,99	1 512 459,07
Strata z tytułu różnic kursowych		1 015,73	158,55
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		76 782,12	72 345,31
Zysk z działalności inwestycyjnej		(250 386,49)	(135 367,21)
Zmiana stanu rezerw		121 042,38	398 758,83
Zmiana stanu zapasów		(401 721,86)	(304 162,21)
Zmiana stanu należności		9 497 490,27	(13 321 917,10)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(2 712 364,10)	3 445 057,88
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 304 987,98)	1 367 195,07
Inne korekty		89 785,50	75 601,95
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		9 769 363,82	(4 707 119,04)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		260 957,96	692 959,91
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		260 957,96	207 825,22
Z aktywów finansowych, w tym:		-	485 134,69
w jednostkach powiązanych		-	485 134,69
Wydatki		(1 255 109,40)	(999 223,18)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(1 255 109,40)	(999 223,18)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(994 151,44)	(306 263,27)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		2 005 926,85	4 980 780,22
Kredyty i pożyczki		2 005 926,85	4 980 780,22
Wydatki		(10 093 568,72)	(4 569 557,59)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(1 995 420,00)	(1 990 710,00)
Spłaty kredytów i pożyczek		(7 321 929,52)	(1 876 550,96)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(699 437,08)	(629 951,32)
Odsetki		(76 782,12)	(72 345,31)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(8 087 641,87)	411 222,63
Przepływy pieniężne netto razem		687 570,51	(4 602 159,68)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		687 570,51	(4 602 159,68)
Środki pieniężne na początek okresu		344 151,19	4 946 310,87
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		1 031 721,70	344 151,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania		461 748,60	183 080,96

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Połączenie spółek

W badanym okresie nie nastąpiło połączenie Spółek.

2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W badanym okresie nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

3. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych

W badanym okresie zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły.

4. Kursy wymiany walut obcych

Kurs średni został obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

Bilans		
	31.12.2020	31.12.2019
EUR	4,6148	4,2585

Rachunek zysków i strat		
	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
EUR	4,4742	4,3018

5. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2020	779 671,29	779 671,29
Zwiększenia	612 643,98	612 643,98
31.12.2020	1 392 315,27	1 392 315,27
Umorzenie		
01.01.2020	(752 224,14)	(752 224,14)
Zwiększenia	(91 906,80)	(91 906,80)
31.12.2020	(844 130,94)	(844 130,94)
Wartość netto		
01.01.2020	27 447,15	27 447,15
31.12.2020	548 184,33	548 184,33

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.

6. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
01.01.2020	152 709,36	2 419 089,69	8 938 566,37	5 245 396,58	2 553 434,24	19 309 196,24
Zwiększenia	-	-	623 760,30	996 148,75	113 604,69	1 733 513,74
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	(204 972,93)	(409,00)	205 381,93	-
Zmniejszenia	-	(6 134,95)	(197 740,26)	(640 828,34)	(74 986,31)	(919 689,86)
31.12.2020	152 709,36	2 412 954,74	9 159 613,48	5 600 307,99	2 797 434,55	20 123 020,12
Umorzenie						
01.01.2020	(152 709,36)	(932 280,52)	(6 948 273,18)	(3 217 034,00)	(2 261 393,46)	(13 511 690,52)
Zwiększenia	-	(50 194,08)	(889 171,15)	(576 532,41)	(197 596,55)	(1 713 494,19)
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	4 154,52	656 106,25	256 967,45	(28 416,61)	888 811,61
31.12.2020	(152 709,36)	(978 320,08)	(7 181 338,08)	(3 536 598,96)	(2 487 406,62)	(14 336 373,10)
Wartość netto						
01.01.2020	-	1 486 809,17	1 990 293,19	2 028 362,58	292 040,78	5 797 505,72
31.12.2020	-	1 434 634,66	1 978 275,40	2 063 709,03	310 027,93	5 786 647,02

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.

7. Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2020 zł	31.12.2019 zł
Środki trwałe własne	3 500 187,20	3 737 005,19
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	2 286 459,82	2 060 500,53
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	5 786 647,02	5 797 505,72

8. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	1 255 109,40	999 223,18
- planowane na rok następny	2 260 000,00	2 226 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

11. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Pożyczki udzielone

Na dzień 31 grudnia 2020r. Spółka nie udzieliła żadnej pożyczki.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.

12. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	6 958,35	-	-	-	6 958,35
	6 958,35	-	-	-	6 958,35

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	35 908,81	-	-	-	35 908,81
	35 908,81	-	-	-	35 908,81

13. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym

W badanym okresie nie wystąpiły niezrealizowane odsetki objęte odpisem aktualizującym.

14. Zapasy

W 2020 roku zwiększono wartość odpisów aktualizujących zapasy o kwotę 42 010,56 zł. W 2019 roku dokonano odwrócenia części odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 50 252,85 zł. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów na 31.12.2020 r. wynosi 222 298,93 zł.

15. Należności i odpisy aktualizujące należności

15 (a) Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	2020-12-31	2019-12-31
O okresie spłaty:		
Do 12 miesięcy	106 807,51	562 339,97
Powyżej 12 miesięcy	33 445,98	37 910,72
	140 253,49	600 250,69
Stan należności brutto	140 253,49	600 250,69
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	140 253,49	600 250,69

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.

15 (b) Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	2020-12-31	2019-12-31
O okresie spłaty:		
Do 12 miesięcy	19 164 584,27	27 949 677,55
Powyżej 12 miesięcy	429 309,77	47 994,98
	19 593 894,04	27 997 672,53
Stan należności brutto	19 593 894,04	27 997 672,53
Odпис aktualizujący wartość należności	(87 908,10)	(116 931,40)
Stan należności netto	19 505 985,94	27 880 741,13

15 (c) Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	Pozostałe jednostki
01.01.2020	116 931,40
Zwiększenia	146 238,64
Wykorzystanie	(91 225,40)
Rozwiązanie	(84 036,54)
31.12.2020	87 908,10

16. Rozliczenia międzyokresowe czynne

16 (a) Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

	2020-12-31	2019-12-31
Ubezpieczenia	6 290,28	10 260,96
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 200 574,00	1 675 563,00
	2 206 864,28	1 685 823,96

16 (b) Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

	2020-12-31	2019-12-31
Ubezpieczenia	32 552,97	46 845,14
Kontrakty budowlane - przychody	2 389 350,00	864 977,36
	2 421 902,97	911 822,50

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.

17. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na 31.12.2020 r. składał się z 2 321 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 502,00 zł każdy.

Na 31 grudnia 2020 r. udziałowcami Spółki byli:

Udziałowiec / Akcjonariusz	Ilość udziałów/akcji	Wartość nominalna udziałów/akcji	Udział %
ERBUD INDUSTRY Sp. z o.o.	2 298,00	1 153 596,00	99%
Pozostali udziałowcy	23,00	11 546,00	1%
	2 321,00	1 165 142,00	100%

18. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wyniósł 2 182 750,82 zł. Zgodnie z decyzją Walnego Zgromadzenia z dnia 2 czerwca 2020r. zysk netto w kwocie 1 998 381,00 został przekazany na wypłatę dywidendy, natomiast zysk w kwocie 184 369,82 został przekazany na kapitał zapasowy..

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020r. wyniósł 2 847 307,26 zł.

Zarząd proponuje przekazać cały zysk netto z roku 2020 na podwyższenie kapitału zapasowego.

19. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

19 (a) Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Pozostałe	Razem
01.01.2020	550 726,08	470 532,20	1 021 258,28
Zwiększenia	86 296,04	154 223,84	240 519,88
Wykorzystanie	(14 549,77)	-	(14 549,77)
31.12.2020	622 472,35	624 756,04	1 247 228,39
w tym część:			
długoterminowa	460 524,94	-	460 524,94
krótkoterminowa	161 947,41	624 756,04	786 703,45

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.

19 (b) Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa na premie	Rezerwa gwarancyjna	Pozostałe	Razem
01.01.2020	533 060,60	40 307,05	128 765,12	702 132,77
Rozwiązanie	(533 060,60)	(40 307,05)	(128 765,12)	(702 132,77)
31.12.2020	-	-	-	-

19 (c) Pozostałe rezerwy długoterminowe

	Rezerwa na premie	Rezerwa gwarancyjna	Pozostałe	Razem
01.01.2020	-	-	-	-
Zwiększenia	-	40 307,05	128 765,12	169 072,17
Rozwiązanie	-	(11 458,13)	-	(11 458,13)
31.12.2020	-	28 848,92	128 765,12	157 614,04

20. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Razem
Przypadające do spłaty:			
powyżej 1 roku do 3 lat	-	867 446,00	867 446,00
	-	867 446,00	867 446,00
Przypadające do spłaty:			
do 1 roku	113 683,35	869 108,48	982 791,83
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe			

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.**Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.****21. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe i długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych**

Kwota zobowiązań krótkoterminowych w pozycji Kredyty i pożyczki w wysokości 113 683,35 zł wynika z pożyczki uzyskanej na mocy umowy z dnia 01 kwietnia 2019r. zawartej z De Lage Landen Leasing Polska SA z siedzibą w Warszawie. Pożyczka została udzielona z przeznaczeniem na finansowanie zakupu licencji zintegrowanego systemu do zarządzania przedsiębiorstwem Dynamics 365. Kwota udzielonej pożyczki to 402 707,46 zł z terminem spłaty do 25 grudnia 2021r. Oprocentowanie pożyczki ustalone jest w harmonogramie spłat.

Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego prezentowane w Innych zobowiązaniach finansowych wynosi 1 736 554,48 zł, z tego część krótkoterminowa wynosi 869 108,48 zł, a długoterminowa 867 446,00 zł.

22. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	153 438,68	-	-	-	153 438,68
Pozostałe zobowiązania	15 478,76	-	-	-	15 478,76
	168 917,44	-	-	-	168 917,44

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	183 642,49	-	-	-	183 642,49
Pozostałe zobowiązania	2 029,76	-	-	-	2 029,76
	185 672,25	-	-	-	185 672,25

23. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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.

23 (a) Ryzyko zmian stóp procentowych

Spółka jest narażona w pewnym stopniu na istotne 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.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.**Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.****23 (b) Ryzyko zmian kursu walut**

Ze względu na mały udział płatności walutowych w całości obrotu ryzyko walutowe jest ograniczone.

23 (c) Ryzyko kredytowe

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.

23 (d) Ryzyko płynności finansowej

W roku 2020 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 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.

24. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2020 r. nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

25. Bierne rozliczenia międzyokresowe

	2020-12-31	2019-12-31
Wycena kontraktów - przychody	4 557 468,36	3 831 335,55
	4 557 468,36	3 831 335,55

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.**Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.****26. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Struktura geograficzna		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	97 042 358,07	87 650 588,81
	97 042 358,07	87 650 588,81
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	64 891,79	71 666,66
	64 891,79	71 666,66
Struktura rzeczowa		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi budowlane	15 105 810,06	65 106 848,42
Usługi serwisowe	81 787 737,55	22 393 365,50
Wynajem	97 650,72	102 042,33
Pozostałe	51 159,74	48 332,56
	97 042 358,07	87 650 588,81
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży materiałów	64 891,79	71 666,66
	64 891,79	71 666,66

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.

27. Podatek dochodowy

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk brutto	3 765 216,26	2 630 770,82
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Odsetki otrzymane, zapłacone	311,57	8 697,28
PFRON	368 253,00	387 753,00
VAT NKUP	14 785,01	33 430,98
Odszkodowania, kary, sankcje	8 311,60	2 000,00
Reprezentacja	52 578,58	123 175,73
Wycena kontraktów	2 168 118,37	2 966 358,19
Darowizny	23 000,00	5 500,00
Wynagrodzenie, ZUS	815 372,26	870 927,52
Amortyzacja bilansowa	1 805 400,99	1 512 459,07
Odpis aktualizujący należności, zapasy	188 249,20	19 803,00
Utworzenie rezerw	1 322 970,11	793 197,03
Produkcja w toku	1 696 745,20	794 259,40
Pozostałe [<10% ogólnej wartości]	264 596,01	206 947,57
	8 728 691,90	7 724 508,77
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Wycena kontraktów	2 966 358,19	922 553,53
Odwrocenie odpisu aktualizującego	84 036,54	104 454,65
Rozwiązanie rezerw	584 718,82	450 606,68
Wynagrodzenie, ZUS	870 927,52	831 736,62
Leasing	695 932,38	629 951,32
Produkcja w toku	755 217,35	135 425,70
Badanie bilansu	12 000,00	15 000,00
Amortyzacja podatkowa	1 242 707,19	1 025 558,78
Wycena bilansowa	1 333,08	-
	7 213 231,07	4 115 287,28
Dochód do opodatkowania	5 280 677,09	6 239 992,31
Podstawa opodatkowania	5 280 677,00	6 239 992,00
Podatek dochodowy	1 003 329,00	1 185 598,00

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący	1 003 329,00	1 185 598,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(85 420,00)	(737 578,00)
	917 909,00	448 020,00

28. Podatek dochodowy odroczoney

	2020-12-31	2019-12-31
Ujemne różnice przejściowe:		
Produkty i półprodukty w toku	1 696 745,20	794 259,40
Rezerwy	2 501 842,43	1 775 591,14
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 697 982,57	1 546 637,00
Naliczone, a niezapłacone wynagrodzenia, ZUS	815 372,26	870 927,52
Wycena kontraktów	4 557 468,36	3 831 335,55
Odpisy aktualizujące wartość należności i zapasów	310 207,03	-
Wycena bilansowa	2 348,81	-
	11 581 966,66	8 818 750,61
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 200 574,00	1 675 562,60
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 200 574,00	1 675 563,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 333,08	158,55
Środki trwałe w leasingu	2 286 459,82	2 060 500,53
Wycena kontraktów	2 389 350,00	864 977,36
Różnica na wartości podatkowej i bilansowej środków trwałych	925 698,71	363 568,43
	5 602 841,61	3 289 204,87
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 064 540,00	624 949,00
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 200 574,00	1 675 563,00
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 064 540,00	624 949,00
	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85 420,00	737 578,00
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	85 420,00	737 578,00

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.

29. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	2020-12-31	2019-12-31
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	592 216,13	161 070,32
Inne środki pieniężne, w tym:	439 505,57	183 080,87
- środki pieniężne na rachunku VAT	439 505,57	166 226,87
	1 031 721,70	344 151,19

30. Zobowiązania warunkowe

30 (a) Gwarancje i poręczenia

Na dzień bilansowy wartość udzielonych gwarancji i poręczeń wyniosła:

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów

9 736 893,22

30 (b) Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń

Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych z tytułu emerytur i podobnych świadczeń.

30 (c) Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka nie posiada innych zobowiązań warunkowych wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych niż wymienione w notcie powyżej.

31. Konsolidacja

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.

32. Umowy nieuwzględnione w bilansie

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.**Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.****33. Zdarzenia po dniu bilansowym**

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

W dniu 4 stycznia 2021r. nastąpiła rejestracja przez Sąd Rejonowy dla Miasta Łodzi Śródmieścia –XIV Wydział Gospodarczy połączenia Spółek Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o. z Erbud Industry centrum Sp. z o.o. Spółką przejmującą jest Erbud Industry Centrum Sp. z o.o., tym samym Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o. została wykreślona z rejestru.

34. Wpływ COVID -19 na działalność Spółki.

Spółka nie odnotowała istotnego wpływu COVID-19 na bieżącą działalność. Realizowane kontrakty budowlane przebiegały w większości zgodnie z założonymi harmonogramami, nie odnotowano również kar za opóźnienia w realizacji projektów. Dodatkowe koszty spowodowane zapewnieniem pracownikom niezbędnego bezpieczeństwa nie były istotne i nie wpłynęły istotnie na wyniki Spółki w roku 2020. Pandemia koronawirusa nie przełożyła się na pogorszenie płynności, a Spółka terminowo regulowała swoje zobowiązania. Spółka nie odnotowała również zmian w odzyskiwalności należności, które były regulowane przez klientów na bieżąco, bez opóźnień.

35. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	2020	2019
Pracownicy umysłowi	91,00	95,03
Pracownicy fizyczni	286,00	293,81
	377,00	388,84

36. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie wypłacone i należne łącznie z wynagrodzeniem z zysku wyniosło w 2020 roku 554 559,128 zł., natomiast w roku 2019 – 642 952,38 zł.

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych i obecnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami nie wystąpiły.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.**Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.****37. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących**

- Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w roku 2020 i 2019 nie wystąpiły.
- Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących w roku 2020 i 2019 nie wystąpiły.

38. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

	Należności	Zobowiązania
Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o.	-	73 652,40
Erbud Industry Sp. z o.o.	46 153,50	-
Erbud SA	94 099,99	54 285,29
Erbud Shared Services Sp. z o.o.	7 761,30	-
Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	-	1 599,00
	148 014,79	129 536,69

	Przychody ze sprzedaży
Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o.	475 464,00
Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	2 950,00
Erbud SA	329 785,44
Erbud Shared Services Sp. z o.o.	58 170,00
	866 369,44

	Zakupy usług
Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o.	1 098 583,10
Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	2 600,00
Erbud SA	109 348,22
PBDI SA	2 307,10
Erbud Shared Services Sp. z o.o.	1 217 650,00
	2 430 488,42

39. Transakcje ze stronami powiązаныmi

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia cd.**40. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Wypłacone lub należne wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wyniosło:

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	35 000,00	35 000,00

41. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

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