

Erbud Industry Centrum Sp. z o.o.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2021 DO 31.12.2021

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	3
Aktywa	14
Pasywa	15
Rachunek zysków i strat	16
Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
Rachunek przepływów pieniężnych	18
Nota podatkowa	19
Dodatkowe informacje i objaśnienia	21

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Erbud Industry Centrum Sp. z o.o. („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 26.10.1994 r. Spółka ma swoją siedzibę przy ul. Puszkina 78, 92-516 Łódź.

W dniu 04.12.2001 r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000067522. Spółce nadano numer statystyczny REGON 470919880 oraz numer NIP 7281003292.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres 01.01.2021 - 31.12.2021r. oraz okres porównywalny 01.01.2020 - 31.12.2020r.

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

Podstawowym przedmiotem działalności jest:

- 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.

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej ERBUD. Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki jest Erbud Industry Sp. z o.o. posiadający 99,22% 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.

W okresie obrotowym członkami Zarządu byli:

Zaorski Paweł - Prezes Zarządu

Stasiak Marcin - Wiceprezes Zarządu

Główczyński Jarosław - Wiceprezes Zarządu

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd nie przewiduje istotnej niepewności, co do możliwości kontynuacji działalności. 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, nastąpiło połączenie Spółek Erbud Industry Centrum Sp. z o.o. oraz Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o. Połączenie nastąpiło dnia 04.01.2021 metodą łączenia udziałów.

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 2018 r., poz. 395 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	12,5% - 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 3.500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego 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 i 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:

	31.12.2021r.	31.12.2020r.
EUR/PLN	4,5994	4,6148

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 kosztów

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”.

4.13. 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, niezrealizowanych 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:

- 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 osobami, 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 ustalane 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 ustalone 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		58 850 751,50	49 671 212,46
A.	AKTYWA TRWAŁE		15 902 338,75	10 961 142,25
I	Wartości niematerialne i prawne	1	729 603,09	833 845,87
1	Inne wartości niematerialne i prawne		729 603,09	833 845,87
II	Rzeczowe aktywa trwałe		7 199 077,66	7 209 132,10
1	Środki trwałe	2	6 918 231,58	6 928 286,02
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		79 482,03	87 430,35
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 866 043,72	1 882 064,88
c	urządzenia techniczne i maszyny		1 927 881,21	2 321 219,49
d	środki transportu		2 582 454,37	2 278 709,63
e	inne środki trwałe		462 370,25	358 861,67
2	Środki trwałe w budowie	3	280 846,08	280 846,08
III	Inwestycje długoterminowe	4	4 999 500,00	0,00
1	Długoterminowe aktywa finansowe		4 999 500,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		4 999 500,00	0,00
	- udziały lub akcje		4 999 500,00	0,00
IV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 974 158,00	2 918 164,28
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	2 974 158,00	2 911 874,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8	0,00	6 290,28
B.	AKTYWA OBROTOWE		42 948 412,75	38 710 070,21
I	Zapasy	6	1 125 669,36	1 263 869,36
1	Materiały		1 033 244,46	603 216,19
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	36 833,52
3	Zaliczki na dostawy i usługi		92 424,90	623 819,65
II	Należności krótkoterminowe	7	35 494 002,99	30 214 519,27
1	Należności od jednostek powiązanych		3 209 288,14	7 009 509,52
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 206 365,35	7 001 748,22
	- do 12 miesięcy		3 064 023,33	6 868 651,24
	- powyżej 12 miesięcy		142 342,02	133 096,98
b	inne		2 922,79	7 761,30
2	Należności od pozostałych jednostek		32 284 714,85	23 205 009,75
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		31 924 788,99	23 080 610,47
	- do 12 miesięcy		31 909 987,25	22 651 300,70
	- powyżej 12 miesięcy		14 801,74	429 309,77
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		68 138,00	0,00
c	inne		291 787,86	124 399,28
III	Inwestycje krótkoterminowe		3 191 193,47	4 490 618,67
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 191 193,47	4 490 618,87
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 191 193,47	4 490 618,67
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 262 800,09	4 028 113,10
	- inne środki pieniężne		928 393,38	462 505,57
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	3 137 546,93	2 741 062,91

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
	Pasywa razem		58 850 751,50	49 671 212,46
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		19 956 745,86	17 595 661,21
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9	1 472 868,00	1 165 142,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		9 149 322,48	6 300 816,52
III	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		7 965 089,57	8 272 815,57
IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 616 560,84)	(1 616 560,84)
V	Zysk (strata) netto		2 986 026,65	3 473 447,96
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		38 894 005,64	32 075 551,25
I	Rezerwy na zobowiązania		3 961 145,70	3 236 720,19
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	1 382 113,00	1 378 641,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11	1 904 834,85	1 656 654,15
	- długoterminowa		635 096,33	611 463,71
	- krótkoterminowa		1 269 738,52	1 045 190,44
3	Pozostałe rezerwy	11	674 197,85	201 425,04
	- długoterminowe		674 197,85	201 425,04
II	Zobowiązania długoterminowe	12	4 484 377,73	950 064,14
1	Wobec pozostałych jednostek		4 484 377,73	950 064,14
a	kredyty i pożyczki		3 118 500,00	30 639,80
b	inne zobowiązania finansowe		1 365 877,73	919 424,34
III	Zobowiązania krótkoterminowe		26 297 290,33	22 443 993,29
1	Wobec jednostek powiązanych		895 972,59	104 451,56
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12	895 972,59	104 451,56
	- do 12 miesięcy		895 972,59	104 451,56
2	Wobec pozostałych jednostek		25 376 675,13	22 328 961,37
a	kredyty i pożyczki	12	4 587 782,23	3 913 745,69
b	inne zobowiązania finansowe	12	1 112 102,18	1 212 598,87
c	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12	13 545 551,77	9 860 922,50
	- do 12 miesięcy		13 529 001,54	9 767 809,68
	- powyżej 12 miesięcy		16 550,23	93 112,82
d	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 731 787,33	5 006 521,44
e	z tytułu wynagrodzeń		2 108 852,49	1 800 815,68
f	inne		290 599,13	534 357,19
3	Fundusze specjalne		24 642,61	10 580,36
IV	Rozliczenia międzyokresowe		4 151 191,88	5 444 773,63
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	14	4 151 191,88	5 444 773,63
	- długoterminowe		4 151 191,88	5 444 773,63

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:	15	138 139 702,27	128 815 711,35
	- od jednostek powiązanych		16 501 156,14	6 888 792,05
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		137 921 666,16	128 713 986,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		(36 833,52)	36 833,52
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		254 869,63	64 891,79
B.	Koszty działalności operacyjnej		134 565 661,88	124 050 237,74
I	Amortyzacja		2 040 751,21	2 288 563,59
II	Zużycie materiałów i energii		23 107 924,43	23 625 630,71
III	Usługi obce		62 748 375,13	53 734 904,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 014 463,44	867 621,97
V	Wynagrodzenia		36 030 506,26	34 286 839,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		8 675 904,13	8 725 151,96
	- emerytalne		3 225 336,71	3 118 669,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		701 922,89	457 417,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		245 814,39	64 107,91
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		3 574 040,39	4 765 473,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16	1 337 718,39	1 500 694,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		119 467,45	221 346,40
II	Dotacje		0,00	1 215,18
III	Inne przychody operacyjne		1 218 250,94	1 278 132,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	17	689 536,98	1 418 371,59
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		184 622,45	230 991,01
II	Inne koszty operacyjne		504 914,53	1 187 380,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		4 222 221,80	4 847 796,32
G.	Przychody finansowe		276,38	64 875,09
I	Odsetki, w tym:	18	25,68	6 958,35
	- od jednostek powiązanych		0,00	5 927,26
II	Inne	18	250,70	57 916,74
H.	Koszty finansowe		270 766,53	337 003,45
I	Odsetki, w tym:	19	248 907,62	267 699,90
	- dla jednostek powiązanych		0,00	1 257,53
II	Inne	19	21 858,91	69 303,55
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		3 951 731,65	4 575 667,96
J.	Podatek dochodowy	20, 21	965 705,00	1 102 220,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		2 986 026,65	3 473 447,96

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)	17 595 661,21	16 120 594,25
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 595 661,21	16 120 594,25
I	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 165 142,00	1 165 142,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	307 726,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	307 726,00	0,00
-	podwyższenie kapitałów z tytułu połączenie	307 726,00	0,00
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 472 868,00	1 165 142,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 300 816,52	6 116 446,70
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 848 505,96	184 369,82
a	zwiększenie (z tytułu)	2 848 505,96	184 369,82
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 848 505,96	184 369,82
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 149 322,48	6 300 816,52
III	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 272 815,57	8 272 815,57
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(307 726,00)	0,00
a	zmniejszenie (z tytułu)	307 726,00	0,00
-	eliminacja kapitałów z tytułu połączenia	307 726,00	0,00
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 965 089,57	8 272 815,57
IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 856 887,12	566 189,98
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 856 887,12	566 189,98
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 856 887,12	566 189,98
a	zmniejszenie (z tytułu)	3 473 447,96	2 182 750,82
-	wypłata dywidendy	624 942,00	1 998 381,00
-	kapitał zapasowy	2 848 505,96	184 369,82
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 616 560,84)	(1 616 560,84)
4	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 616 560,84)	(1 616 560,84)
V	Wynik netto	2 986 026,65	3 473 447,96
a	zysk netto	2 986 026,65	3 473 447,96
B.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 956 745,86	17 595 661,21
C.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 956 745,86	17 595 661,21

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	2 986 026,65	3 473 447,96
II	Korekty razem	(874 068,27)	10 928 679,37
1	Amortyzacja	2 040 751,21	2 288 563,59
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	205 385,04	105 334,29
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(46 487,16)	(251 371,47)
4	Zmiana stanu rezerw	724 425,51	314 993,14
5	Zmiana stanu zapasów	138 200,00	(364 902,98)
6	Zmiana stanu należności	(5 279 483,72)	8 041 849,80
7	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 140 635,38	1 221 029,03
8	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 746 059,49)	(513 126,39)
9	Inne korekty	(51 435,04)	86 310,36
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 111 958,38	14 402 127,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	149 850,37	270 272,98
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	149 850,37	270 272,98
II	Wydatki	5 745 532,65	1 643 559,22
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	739 905,02	1 643 559,22
2	Na aktywa finansowe, w tym:	5 005 627,63	0,00
a	w jednostkach powiązanych	5 005 627,63	0,00
-	zakup udziałów	5 005 627,63	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(5 595 682,28)	(1 373 286,24)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	4 290 440,16	2 484 629,44
1	Kredyty i pożyczki	4 290 440,16	2 484 629,44
II	Wydatki	2 106 141,46	11 752 409,56
1	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	627 517,00	1 995 420,00
2	Spłaty kredytów i pożyczek	528 543,42	8 794 703,42
3	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	772 777,79	856 951,85
4	Odsetki	177 303,25	105 334,29
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 184 298,70	(9 267 780,12)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(1 299 425,20)	3 761 060,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 299 425,20)	3 761 060,97
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 490 618,67	729 557,70
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 191 193,47	4 490 618,67

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					3 951 731,65			0,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:					2 301 831,38	0,00	2 301 831,38	0,00	0,00	0,00
-	wycena bilansowa	12	1	1a		(54 204,32)	0,00	(54 204,32)	0,00	0,00	0,00
-	rozwiązane rezerwy	12	1			696 612,00	0,00	696 612,00	0,00	0,00	0,00
-	wycena kontraktów	12	1	a		1 553 008,97	0,00	1 553 008,97	0,00	0,00	0,00
-	nieotrzymane kary	12	3		e	70 364,63	0,00	70 364,63	0,00	0,00	0,00
-	odwrócenie odpisu aktualizującego	12			a	36 050,10	0,00	36 050,10	0,00	0,00	0,00
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:					1 866 792,83	0,00	1 866 792,83	0,00	0,00	0,00
-	zmiana stanu	15	1			36 833,52	0,00	36 833,52	0,00	0,00	0,00
-	PFRON	16	1	36		459 083,00	0,00	459 083,00	0,00	0,00	0,00
-	podatek VAT NKUP	16	1	46		44 005,01	0,00	44 005,01	0,00	0,00	0,00
-	reprezentacja	16	1	28		124 653,66	0,00	124 653,66	0,00	0,00	0,00
-	koszty eksploatacji samochodów 25% NKUP	16	1	51		134 127,84	0,00	134 127,84	0,00	0,00	0,00
-	koszty BHP	16	1	28		226 159,49	0,00	226 159,49	0,00	0,00	0,00
-	kary, sankcje	16	1	22		532 771,13	0,00	532 771,13	0,00	0,00	0,00
-	koszty roku 2020	16	1			60 660,64	0,00	60 660,64	0,00	0,00	0,00
-	ubezpieczenie samochodu	16	1	49		3 438,52	0,00	3 438,52	0,00	0,00	0,00

Informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Erbud Industry Centrum Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

-	darowizny	16	1	14		8 900,00	0,00	8 900,00	0,00	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący należności	16	1	26		199 899,15	0,00	199 899,15	0,00	0,00	0,00
-	różnice kursowe	15a	2			1 026,50	0,00	1 026,50	0,00	0,00	0,00
-	odsetki budżetowe	16	1	21		14 075,71	0,00	14 075,71	0,00	0,00	0,00
-	rata serwisowa NKUP	16	1	51		16 051,76	0,00	16 051,76	0,00	0,00	0,00
-	Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					5 106,90	0,00	5 106,90	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:					8 445 800,19	0,00	8 445 800,19	0,00	0,00	0,00
-	wynagrodzenie, ZUS	16	1	57		1 132 227,35	0,00	1 132 227,35	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy	16	1	26		2 141 341,21	0,00	2 141 341,21	0,00	0,00	0,00
-	badanie bilansu	16	4d			22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00
-	produkcja w toku	15	4b			3 107 333,00	0,00	3 107 333,00	0,00	0,00	0,00
-	wycena bilansowa	15a	2			2 147,42	0,00	2 147,42	0,00	0,00	0,00
-	amortyzacja bilansowa	15	6			2 040 751,21	0,00	2 040 751,21	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:					6 601 116,56	0,00	6 601 116,56	0,00	0,00	0,00
-	wynagrodzenia, ZUS	15	4a			1 023 584,24	0,00	1 023 584,24	0,00	0,00	0,00
-	leasing	15	6			696 465,74	0,00	696 465,74	0,00	0,00	0,00
-	amortyzacja podatkowa	15	6			1 313 397,83	0,00	1 313 397,83	0,00	0,00	0,00
-	produkcja w toku	15	4b			1 977 210,24	0,00	1 977 210,24	0,00	0,00	0,00
-	badanie bilansu	16	4d			22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy	16	1	26		1 581 273,17	0,00	1 581 273,17	0,00	0,00	0,00
-	korekta kosztów ubiegłego roku	11	e			30 819,00	0,00	30 819,00	0,00	0,00	0,00
-	koszty bieżącego roku podatkowego	15				(43 633,66)	0,00	(43 633,66)	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					5 361 377,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy					1 018 662,00			0,00		

Informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota Nr 1

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			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 759 077,18	41 291,18	0,00	0,00	1 759 077,18
2	Zwiększenia	0,00	0,00	3 519,00	159,00	0,00	0,00	3 519,00
a	zakup	0,00	0,00	3 519,00	159,00	0,00	0,00	3 519,00
3	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 762 596,18	41 450,18	0,00	0,00	1 762 596,18
Umorzenie								
4	Bilans otwarcia	0,00	0,00	925 231,31	41 291,18	0,00	0,00	925 231,31
5	Zwiększenia	0,00	0,00	107 761,78	159,00	0,00	0,00	107 761,78
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	107 761,78	159,00	0,00	0,00	107 761,78
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 032 993,09	41 450,18	0,00	0,00	1 032 993,09
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	833 845,87	0,00	0,00	0,00	833 845,87
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	729 603,09	0,00	0,00	0,00	729 603,09

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	823 606,00	40 365,71	0,00	0,00	823 606,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	935 471,18	925,47	0,00	0,00	935 471,18
a	zakup	0,00	0,00	935 471,18	925,47	0,00	0,00	935 471,18
3	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 759 077,18	41 291,18	0,00	0,00	1 759 077,18
Umorzenie								
4	Bilans otwarcia	0,00	0,00	796 158,84	40 365,71	0,00	0,00	796 158,84
5	Zwiększenia	0,00	0,00	129 072,47	925,47	0,00	0,00	129 072,47
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	129 072,47	925,47	0,00	0,00	129 072,47
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	925 231,31	41 291,18	0,00	0,00	925 231,31
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	27 447,16	0,00	0,00	0,00	27 447,16
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	833 845,87	0,00	0,00	0,00	833 845,87

Nota Nr 2

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	328 730,36	3 202 308,45	11 626 999,92	6 707 479,28	3 260 267,76	25 125 785,77
2	Zwiększenia	0,00	55 627,63	479 319,55	1 343 082,28	250 724,03	2 128 753,49
a	zakup środków trwałych	0,00	55 627,63	479 319,55	6 342,44	250 724,03	792 013,65
b	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	1 234 284,55	0,00	1 234 284,55
c	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	102 455,29	0,00	102 455,29
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	203 547,35	804 802,47	124 582,58	1 132 932,40
a	sprzedaż	0,00	0,00	53 186,54	702 347,18	0,00	755 533,72
b	likwidacja	0,00	0,00	150 360,81	0,00	124 582,58	274 943,39
c	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	102 455,29	0,00	102 455,29
4	Bilans zamknięcia	328 730,36	3 257 936,08	11 902 772,12	7 245 759,09	3 386 409,21	26 121 606,86

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	241 300,01	1 320 243,57	9 305 780,43	4 428 769,65	2 901 406,09	18 197 499,75
2	Zwiększenia	7 948,32	71 648,79	872 381,06	932 297,84	131 010,43	2 015 286,44
a	amortyzacja za okres	7 948,32	71 648,79	872 381,06	850 000,83	131 010,43	1 932 989,43
b	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	82 297,01	0,00	82 297,01
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	203 270,58	697 762,77	108 377,56	1 009 410,91
a	sprzedaż	0,00	0,00	53 186,54	615 465,76	108 377,56	777 029,86
b	likwidacja	0,00	0,00	150 084,04	0,00	0,00	150 084,04
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	82 297,01	0,00	82 297,01
4	Bilans zamknięcia	249 248,33	1 391 892,36	9 974 890,91	4 663 304,72	2 924 038,96	19 203 375,28
5	Wartość netto na początek okresu	87 430,35	1 882 064,88	2 321 219,49	2 278 709,63	358 861,67	6 928 286,02
6	Wartość netto na koniec okresu	79 482,03	1 866 043,72	1 927 881,21	2 582 454,37	462 370,25	6 918 231,58

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

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	328 730,36	3 173 758,38	11 092 587,61	6 447 800,33	3 146 705,19	24 189 581,87
2	Zwiększenia	0,00	34 685,02	732 152,57	1 443 224,68	189 838,88	2 399 901,15
a	zakup środków trwałych	0,00	34 685,02	732 152,57	109 661,96	189 838,88	1 066 338,43
b	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	889 186,79	0,00	889 186,79
c	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	444 375,93	0,00	444 375,93
3	Zmniejszenia	0,00	6 134,95	197 740,26	1 183 545,73	76 276,31	1 463 697,25
a	sprzedaż	0,00	0,00	26 291,95	739 169,80	360,00	765 821,75
b	likwidacja	0,00	6 134,95	171 448,31	0,00	75 916,31	253 499,57
c	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	444 375,93	0,00	444 375,93
4	Bilans zamknięcia	328 730,36	3 202 308,45	11 626 999,92	6 707 479,28	3 260 267,76	25 125 785,77

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	233 351,69	1 256 848,48	8 478 942,18	4 277 875,37	2 735 285,18	16 982 302,90
2	Zwiększenia	7 948,32	69 530,04	1 016 408,51	1 141 854,48	242 397,22	2 478 138,57
a	amortyzacja za okres	7 948,32	69 530,04	1 016 408,51	823 207,03	242 397,22	2 159 491,12
b	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	318 647,45	0,00	318 647,45
3	Zmniejszenia	0,00	6 134,95	189 570,26	990 960,20	76 276,31	1 262 941,72
a	sprzedaż	0,00	0,00	21 579,94	672 312,75	360,00	694 252,69
b	likwidacja	0,00	6 134,95	167 990,32	0,00	75 916,31	250 041,58
c	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	318 647,45	0,00	318 647,45
4	Bilans zamknięcia	241 300,01	1 320 243,57	9 305 780,43	4 428 769,65	2 901 406,09	18 197 499,75
5	Wartość netto na początek okresu	95 378,67	1 916 909,90	2 613 645,43	2 169 924,96	411 420,01	7 207 278,97
6	Wartość netto na koniec okresu	87 430,35	1 882 064,88	2 321 219,49	2 278 709,63	358 861,67	6 928 286,02

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Wieczyste użytkowanie gruntów	79 482,03	87 430,35
	Razem	79 482,03	87 430,35

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.		Stan na 31.12.2020r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Urządzenia techniczne i maszyny	501 924,02	0,00	584 257,94	0,00
2	Środki transportu	2 318 822,54	0,00	1 808 202,13	0,00
	Razem	2 820 746,56	0,00	2 392 460,07	0,00

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Bilans otwarcia	280 846,08	280 846,08
2	Bilans zamknięcia	280 846,08	280 846,08

Nota Nr 4

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Zwiększenia	0,00	0,00	4 999 500,00	0,00	4 999 500,00
a	zakup / udzielenie pożyczki	0,00	0,00	4 999 500,00	0,00	4 999 500,00
2	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	4 999 500,00	0,00	4 999 500,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Zwiększenia	4 999 500,00	0,00	0,00	0,00	4 999 500,00
a	zakup / udzielenie pożyczki	4 999 500,00	0,00	0,00	0,00	4 999 500,00
2	Bilans zamknięcia	4 999 500,00	0,00	0,00	0,00	4 999 500,00

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2021r.

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów /akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów /akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Wartość kapitału własnego	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	SATCHWELL POLSKA TORUŃ SPÓŁKA Z O. O.	4 999 500,00	0,00	0,00	4 999 500,00	100%	100%	3 555 865,72	1 078 074,82
					4 999 500,00				

Nota Nr 5

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2020r.
1	Credit Agricole Bank Polska	723 822,96	455 087,00
2	ING Bank Śląski	204 570,42	7 418,57
	Razem	928 393,38	462 505,57

Nota Nr 6

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	do 90 dni	652 322,90	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	120 635,21	0,00	0,00	0,00
3	powyżej 360 dni	260 286,35	0,00	0,00	0,00
	Razem w wartości brutto	1 033 244,46	0,00	0,00	0,00
	Razem wartość bilansowa	1 033 244,46	0,00	0,00	0,00

Zapasy według okresów zalegania na dzień 31.12.2020r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	441 747,43	0,00	0,00	36 833,52
2	powyżej 360 dni	161 468,76	0,00	0,00	0,00
	Razem w wartości brutto	603 216,19	0,00	0,00	36 833,52
	Razem wartość bilansowa	603 216,19	0,00	0,00	36 833,52

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	222 298,93	0,00	0,00	0,00	222 298,93
2	Zwiększenia	34 327,73	0,00	0,00	0,00	34 327,73
a	Odpisy aktualizujące wartości materiałów i towarów	34 327,73	0,00	0,00	0,00	34 327,73
3	Bilans zamknięcia	256 626,66	0,00	0,00	0,00	256 626,66

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	180 288,37	0,00	0,00	0,00	180 288,37
2	Zwiększenia	42 010,56	0,00	0,00	0,00	42 010,56
a	Odpisy aktualizujące wartości materiałów i towarów	42 010,56	0,00	0,00	0,00	42 010,56
3	Bilans zamknięcia	222 298,93	0,00	0,00	0,00	222 298,93

Nota Nr 7

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.			Stan na 31.12.2020r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	3 209 288,14	0,00	3 209 288,14	7 009 509,52	0,00	7 009 509,52
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	3 206 365,35	0,00	3 206 365,35	7 001 748,22	0,00	7 001 748,22
	- do 12 miesięcy	3 064 023,33	0,00	3 064 023,33	6 868 651,24	0,00	6 868 651,24
	- powyżej 12 miesięcy	142 342,02	0,00	142 342,02	133 096,98	0,00	133 096,98
b	inne	2 922,79	0,00	2 922,79	7 761,30	0,00	7 761,30
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	32 628 926,13	344 211,28	32 284 714,85	23 419 696,20	214 686,45	23 205 009,75
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	32 269 000,27	344 211,28	31 924 788,99	23 295 296,92	214 686,45	23 080 610,47
	- do 12 miesięcy	32 254 198,53	344 211,28	31 909 987,25	22 865 987,15	214 686,45	22 651 300,70
	- powyżej 12 miesięcy	14 801,74	0,00	14 801,74	429 309,77	0,00	429 309,77
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68 138,00	0,00	68 138,00	0,00	0,00	0,00
c	inne	291 787,86	0,00	291 787,86	124 399,28	0,00	124 399,28
	Razem	35 838 214,27	344 211,28	35 494 002,99	30 429 205,72	214 686,45	30 214 519,27

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2021r.			Stan na 31.12.2020r.		
		Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	33 188 107,61	344 211,28	32 843 896,33	27 545 520,77	214 686,45	27 330 834,32
a	od jednostek powiązanych	3 206 365,35	0,00	3 206 365,35	7 001 748,22	0,00	7 001 748,22
b	od pozostałych jednostek	29 981 742,26	344 211,28	29 637 530,98	20 543 772,55	214 686,45	20 329 086,10
2	Przeterminowane, z tego:	2 287 258,01	0,00	2 287 258,01	2 322 214,60	0,00	2 322 214,60
a	od pozostałych jednostek	2 287 258,01	0,00	2 287 258,01	2 322 214,60	0,00	2 322 214,60
	- do 90 dni	755 346,87	0,00	755 346,87	1 676 376,18	0,00	1 676 376,18
	- od 91 do 180 dni	82 094,38	0,00	82 094,38	156 898,89	0,00	156 898,89
	- od 181 do 360 dni	1 133 641,69	0,00	1 133 641,69	16 789,50	0,00	16 789,50
	- powyżej 360 dni	316 175,07	0,00	316 175,07	472 150,03	0,00	472 150,03
	Razem	35 475 365,62	344 211,28	35 131 154,34	29 867 735,37	214 686,45	29 653 048,92

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	214 686,45	0,00	0,00	0,00	214 686,45
2	Zwiększenia	129 524,83	0,00	0,00	0,00	129 524,83
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	129 524,83	0,00	0,00	0,00	129 524,83
3	Bilans zamknięcia	344 211,28	0,00	0,00	0,00	344 211,28

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
(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	2 121 476,40	0,00	0,00	0,00	2 121 476,40
2	Zwiększenia	273 016,99	0,00	0,00	0,00	273 016,99
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	273 016,99	0,00	0,00	0,00	273 016,99
3	Zmniejszenia	2 179 806,94	0,00	0,00	0,00	2 179 806,94
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	2 095 770,40	0,00	0,00	0,00	2 095 770,40
b	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	84 036,54	0,00	0,00	0,00	84 036,54
4	Bilans zamknięcia	214 686,45	0,00	0,00	0,00	214 686,45

Nota Nr 8

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Licencje	0,00	6 290,28
	Razem	0,00	6 290,28

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3 137 546,93	2 741 062,91
a	Ubezpieczenia, prenumeraty	182 337,28	45 280,48
b	Wycena kontraktów - przychody	2 955 209,65	2 695 782,43
	Razem	3 137 546,93	2 741 062,91

Nota Nr 9

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		zwykłe	brak	2 934	1 472 868,00			
	Liczba akcji (udziałów) razem			2 934	X	X	X	X
	Kapitał razem				1 472 868,00			

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020r.

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		zwykłe	brak	2 934	1 472 868,00			
	Liczba akcji (udziałów) razem			2 934	X	X	X	X
	Kapitał razem				1 472 868,00			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Stan na dzień 31.12.2021r.			Stan na dzień 31.12.2020r.		
		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.	1 461 322,00	99,22%	99,22%			
2	Pozostali udziałowcy	11 546,00	0,78%	0,78%			
	Razem	1 472 868,00	100,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00%

Nota Nr 10

Wynik finansowy netto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy za 2021 rok	2 986 026,65
2	Niepodzielone wyniki za lata poprzednie	(1 616 560,84)
	Wynik niepodzielony	1 369 465,81

Zarząd rekomenduje przekazać zysk w całości na kapitał zapasowy.

Nota Nr 11

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	611 463,71	1 045 190,44	1 656 654,15
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	36 656,17	331 382,52	368 038,69
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne	36 656,17	331 382,52	368 038,69
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	13 023,55	106 834,44	119 857,99
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne	13 023,55	106 834,44	119 857,99
4	Bilans zamknięcia	635 096,33	1 269 738,52	1 904 834,85

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	503 484,67	871 848,61	1 375 333,28
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	133 789,24	197 705,82	331 495,06
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne	133 789,24	0,00	133 789,24
b	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	197 705,82	197 705,82
3	Wykorzystanie rezerw	25 810,20	24 363,99	50 174,19
4	Bilans zamknięcia	611 463,71	1 045 190,44	1 656 654,15

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

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	201 425,04	0,00	201 425,04
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	485 312,27	0,00	485 312,27
a	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	449 249,51	0,00	449 249,51
b	Rezerwy na sprawy sądowe	36 062,76	0,00	36 062,76
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	12 539,46	0,00	12 539,46
a	Pozostałe	12 539,46	0,00	12 539,46
4	Bilans zamknięcia	674 197,85	0,00	674 197,85

Zmiany w stanie pozostałych rezerw w okresie od 01.01.2020r.do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	84 118,05	84 118,05
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	212 883,17	0,00	212 883,17
a	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	84 118,05	0,00	84 118,05
b	Pozostałe	128 765,12	0,00	128 765,12
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	11 458,13	84 118,05	95 576,18
a	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	11 458,13	84 118,05	95 576,18
4	Bilans zamknięcia	201 425,04	0,00	201 425,04

Nota Nr 12

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2021r.				Stan na 31.12.2020r.			
		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 pozostałych jednostek	4 587 782,10	4 484 377,73	0,00	0,00	3 883 105,89	950 064,14	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	4 587 782,10	3 118 500,00	0,00	0,00	3 883 105,89	30 639,80	0,00	0,00
b	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	1 365 877,73	0,00	0,00	0,00	919 424,34	0,00	0,00
	Razem	4 587 782,10	4 484 377,73	0,00	0,00	3 883 105,89	950 064,14	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	
		31.12.2021r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	do 1 roku	1 166 023,07	1 515 592,57	1 112 102,18	1 455 592,57
2	powyżej 1 roku do 3 lat	1 407 208,77	1 485 507,46	1 365 877,73	1 417 856,07
	Razem	2 573 231,84	3 001 100,03	2 477 979,91	2 873 448,64
	Przyszły koszt odsetkowy	(95 251,93)	(127 651,39)		
	Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	2 477 979,91	2 873 448,64	2 477 979,91	2 873 448,64

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Bieżące, z tego :	12 289 031,39	8 482 753,52
a	wobec jednostek powiązanych	895 972,59	104 451,56
b	wobec pozostałych jednostek	11 393 058,80	8 378 301,96
2	Przeterminowane, z tego :	2 152 492,97	1 482 620,54
a	wobec pozostałych jednostek	2 152 492,97	1 482 620,54
	- do 90 dni	460 987,02	41 779,18
	- od 91 do 180 dni	43 179,60	1 290 120,87
	- od 181 do 360 dni	1 648 326,35	150 720,49
3	Razem	14 441 524,36	9 965 374,06

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	Pożyczka na zakup licencji zintegrowanego systemu do zarządzania przedsiębiorstwem	De Lage Landen Leasing Polska SA	402 707,46	30 639,80	30 639,80	0,00	Oprocentowanie zgodnie z harmonogramem spłat		
2	Kredyt w rachunku bieżącym	Credit agricole	7 000 000,00	3 666 142,30	3 666 142,30	0,00	WIBOR 1M + 1,3%		
3	Linia kredytowa	Credit agricole	4 455 000,00	4 009 500,00	891 000,00	3 118 500,00	WIBOR 3M +1,55 p.p.		
Razem		X		7 706 282,10	4 587 782,10	3 118 500,00	X	X	0,00

Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki - na dzień 31.12.2020r.

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020r.	Część krótko- terminowa	Część długo- terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty	
								Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
1	Pożyczka na zakup licencji zintegrowanego systemu do zarządzania przedsiębiorstwem	De Lage Landen Leasing Polska SA	402 707,46	171 902,62	141 262,82	30 639,80	Oprocentowanie zgodnie z harmonogramem spłat		
2	Kredyt w rachunku bieżącym	Credit agricole	7 000 000,00	3 741 843,07	3 741 843,07	0,00	WIBOR 1M + 1,3%		
Razem		X		3 913 745,69	3 883 105,89	30 639,80	X	X	0,00

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Wobec pozostałych jednostek	12 689 251,60	15 291 933,49
a	gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę	12 583 188,84	11 796 933,49
b	Sprawy sporne	106 062,76	0,00
c	Weksle	0,00	3 495 000,00

Nota Nr 13

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.

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.

Ryzyko zmiany kursu walut

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

2. Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

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 bezznacznych opóźnień, co powoduje iż ryzyko kredytowe tych jednostek jest ograniczone.

Ryzyko płynności finansowej

W roku 2021 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.

Nota Nr 14

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Długoterminowe	4 151 191,88	5 444 773,63
a	Wycena kontraktów przychody	4 151 191,88	5 444 773,63
	Razem	4 151 191,88	5 444 773,63

Nota Nr 15

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

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	137 921 666,16	128 713 986,04
a	Przychody ze sprzedaży robót budowlanych	137 921 666,16	128 713 986,04
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	254 869,63	64 891,79
a	materiały	254 869,63	64 891,79
	Razem	138 176 535,79	128 778 877,83

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

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)	137 921 666,16	128 713 986,04
a	Przychody ze sprzedaży krajowej	137 921 666,16	128 713 986,04
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)	254 869,63	64 891,79
a	Przychody ze sprzedaży krajowej	254 869,63	64 891,79
	Razem	138 176 535,79	128 778 877,83

Nota Nr 16

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	119 467,45	221 346,40
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	119 467,45	221 346,40
2	Dotacje	0,00	1 215,18
3	Pozostałe, w tym:	1 218 250,94	1 278 132,72
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	853 427,68	11 458,13
b	odszkodowania ubezpieczeniowe	80 564,68	0,00
c	kary, grzywny, odszkodowania	705,22	1 159 669,01
d	umorzone zobowiązania	0,00	1 891,06
e	pozostałe	283 553,36	105 114,52
	Razem	1 337 718,39	1 500 694,30

Nota Nr 17

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	184 622,45	230 991,01
a	zapasów	34 327,73	42 010,56
b	innych aktywów	150 294,72	188 980,45
2	Pozostałe, w tym:	504 914,53	1 187 380,58
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	1 135 136,00
b	darowizny	8 900,00	28 000,00
c	inne	0,00	13 538,59
d	kary, grzywny, odszkodowania	466 403,40	8 311,60
g	koszty postępowania sądowego	29 611,13	2 394,39
	Razem	689 536,98	1 418 371,59

Nota Nr 18

Przychody finansowe

Przychody z odsetek za 2021 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Środki pieniężne	25,68	0,00	0,00	0,00
	Razem	25,68	0,00	0,00	0,00

Przychody z odsetek za 2020 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Udzielone pożyczki	6 115,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne aktywa	843,35	0,00	0,00	0,00
	Razem	6 958,35	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Pozostałe, w tym:	250,70	57 916,74
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	(9 961,71)	57 799,52
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	42 602,19	5 289,99
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	(52 563,90)	52 509,53
b	Pozostałe, w tym:	10 212,41	117,22
	Razem	250,70	57 916,74

Nota Nr 19

Koszty finansowe

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:	248 907,62	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	116 344,71	0,00	0,00	0,00
b	zobowiązania finansowe inne	90 243,81	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe	42 319,10	0,00	0,00	0,00
	Razem	248 907,62	0,00	0,00	0,00

Koszty z tytułu odsetek za 2020 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:	267 699,90	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	94 541,32	0,00	0,00	0,00
b	zobowiązania finansowe inne	105 334,29	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe	162 365,61	0,00	0,00	0,00
	Razem	267 699,90	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Pozostałe, w tym:	21 858,91	69 303,55
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	13 749,55	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	56 351,74	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	(42 602,19)	0,00
b	koszty transakcji finansowych	6 919,71	38 608,66
c	opłaty od gwarancji bankowych	0,00	19 596,34
d	Pozostałe,	1 189,65	11 098,55
	Razem	21 858,91	69 303,55

Nota Nr 20

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy - uzgodnienie do RZiS

	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
Lp. Podatek dochodowy	1 018 662,00	1 228 806,00
1 Korekty lat ubiegłych	5 855,00	0,00
2 Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	(62 284,00)	578 191,00
3 Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	3 472,00	(704 777,00)
Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	965 705,00	1 102 220,00

Nota Nr 21

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020r.
		Stan na 31.12.2021r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	15 653 463,83	-	2 974 158,00	15 325 654,95	-	2 911 874,00
a	Wycena kontraktów budowlanych - pasywa oraz podatkowa produkcja w toku	7 258 524,88	19%	1 379 120,00	7 421 983,87	19%	1 410 177,00
b	Rezerwy	4 173 680,92	19%	792 999,00	4 310 224,88	19%	818 943,00
c	Naliczone wynagrodzenia i obciążenia	1 132 227,35	19%	215 123,00	1 027 069,61	19%	195 143,00
d	Odpisy aktualizujące wartość należności	600 837,94	19%	114 159,00	413 707,03	19%	78 604,00
e	Inne zobowiązania finansowe	2 477 978,91	19%	470 816,00	2 093 451,30	19%	397 756,00
f	Pozostałe	10 213,83	19%	1 941,00	59 218,26	19%	11 251,00
2	Razem	15 653 463,83	X	2 974 158,00	15 325 654,95	X	2 911 874,00
3	Wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			2 974 158,00			2 911 874,00

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	2 911 874,00	0,00
2	Zwiększenia	128 595,83	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	128 595,83	0,00
	- utworzenie aktywów	93 040,96	0,00
	- utworzenie odpisu aktualizującego	35 554,87	0,00
3	Zmniejszenia	66 311,83	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	66 311,83	0,00
	- rozwiązanie aktywów	66 311,83	0,00
4	Bilans zamknięcia	2 974 158,00	0,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	2 207 097,00	0,00
2	Zwiększenia	891 711,30	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	891 711,30	0,00
	- utworzenie aktywów	813 106,96	0,00
	- utworzenie odpisu aktualizującego	78 604,34	0,00
3	Zmniejszenia	186 934,30	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	186 934,30	0,00
	- rozwiązanie aktywów	186 934,30	0,00
4	Bilans zamknięcia	2 911 874,00	0,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020r.
		Stan na 31.12.2021r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	7 274 278,97	-	1 382 113,00	7 256 005,26	-	1 378 641,00
a	Wycena kontraktów budowlanych aktywa	2 955 209,65	19%	561 489,83	2 695 782,43	19%	512 198,66
b	Przeszacowania aktywów	4 315 061,04	19%	819 861,60	3 423 751,40	19%	650 512,77
c	Wycena bilansowa oraz dyskonto zobowiązań	4 008,28	19%	761,57	1 333,08	19%	253,29
d	Zarachowane przychody	0,00	19%	0,00	1 135 138,35	19%	215 676,29
	Razem	X	X	1 382 113,00	X	X	1 378 641,00

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 378 641,00
2	Zwiększenia	219 148,29
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	219 148,29
	- utworzenie rezerwy	219 148,29
3	Zmniejszenia	215 676,29
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	215 676,29
	- rozwiązanie rezerwy	215 676,29
4	Bilans zamknięcia	1 382 113,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 046 385,25
2	Zwiększenia	332 255,75
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	332 255,75
	- utworzenie rezerwy	332 255,75
3	Bilans zamknięcia	1 378 641,00

Nota Nr 22

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	EUR/PLN	4,5994	4,6148

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 23

Zatrudnienie

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	
		01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
1	Pracownicy ogółem, z tego:	452	462
a	Pracownicy umysłowi	110	112
b	Pracownicy fizyczni	342	350

Nota Nr 24

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	
		31.12.2021r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	1 248 600,00	554 559,12	0,00	0,00
	Razem	1 248 600,00	554 559,12	0,00	0,00

Nota Nr 25

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 2020 i 2021 nie wystąpiły.

Nota Nr 26

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

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.

Nota Nr 27

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.	2 203 945,02	0,00	0,00	14 357 397,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	996 864,76	0,00	654 360,00	1 979 396,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Erbud S.A.	0,00	0,00	238 589,20	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Erbud Shared Services Sp. z o.o.	8 478,36	0,00	0,00	62 362,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Onde S.A.	0,00	0,00	3 023,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	3 209 288,14	0,00	895 972,59	16 501 156,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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.	6 907 648,23	0,00	36 359,00	6 495 686,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Erbud Shared Services Sp. z o.o.	7 761,30	0,00	0,00	58 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Erbud S.A.	94 099,99	0,00	66 493,56	329 785,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 599,00	2 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Onde S.A.	0,00	0,00	0,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	7 009 509,52	0,00	104 451,56	6 888 792,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 28

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji (cd.)

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejsce, w którym sprawozdanie to jest dostępne

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.

Nota Nr 29

Informacja na temat połączenia spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

'ERBUD INDUSTRY POMORZE SP. Z O.O. z o.o. powstała 28 września 2012r. Siedzibą Spółki jest Gdańsk, ulica WIŚLNA 6.

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000435473. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 4 października 2012 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych,
- naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,
- instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- demontaż wyrobów zużytych,
- działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność związana z gospodarką odpadami,
- wykonywania instalacji elektrycznych,
- pozostałe badania i analizy techniczne,
- naprawa i konserwacja maszyn,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- produkcja konstrukcji metalowych i ich części.

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

Połączenie Spółek zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 4 stycznia 2021. Połączenie Spółek dokonane zostanie poprzez podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej o kwotę 307 726 zł złotych i wydanie 613 nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej wspólnikowi Spółki Przejmowanej według następującego Parytetu wymiany:

W zamian za przeniesienie na Spółkę Przejmującą 800 udziałów w Spółce Przejmowanej ERBUD INDUSTRY POMORZE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku o wartości nominalnej 500 złotych każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 400 000 złotych, wspólnik Spółki Przejmowanej ERBUD INDUSTRY POMORZE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku, tj. ERBUD INDUSTRY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu otrzyma 613 udziałów w Spółce Przejmującej o wartości nominalnej 502 złotych każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 307 726 złotych.

Stosunek wymiany udziałów wynosi zatem 0,767 (słownie: siedemset sześćdziesiąt siedem tysięcznych) udziałów w Spółce Przejmowanej ERBUD INDUSTRY POMORZE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku w zamian za I (jeden) udział w Spółce Przejmującej.

Stosunek wymiany udziałów został wyliczony poprzez podzielenie wartości księgowej netto przypadającej na I udział Erbud Industry Pomorze (Spółki przejmowanej) tj. kwoty 3 746,63 zł, przez wartość księgową netto przypadającą na I udział Erbud Industry Centrum (Spółki przejmującej), tj. kwoty 4 886,77 zł, z zaokrągleniem do trzech miejsc po przecinku. Liczba nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej została ustalona poprzez pomnożenie liczby udziałów w Spółce Przejmowanej ERBUD INDUSTRY POMORZE Spółka z ograniczoną

Erbud Industry Centrum Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku przez stosunek wymiany udziałów i zaokrąglenie otrzymanego w ten sposób iloczynu w dół do liczby całkowitej.

W związku z faktem, że wspólnikowi Spółki Przejmowanej przydzielono w wyniku zaokrąglenia, o którym mowa powyżej, należną mu wg. stosunku wymiany pełną liczbę nowych udziałów, bez ułamkowej części nowych udziałów, wspólnik Spółki Przejmowanej nie jest uprawniony do otrzymania dopłaty w gotówce.

Aktywa

Lp.	Tytuł	Erbud Industry Centrum	Erbud Industry Pomorze	Wzajemne wyłączenia	Dane przekształcone
		31.12.2020 r.	31.12.2020 r.		31.12.2020r.
	Aktywa razem	33 280	16 464	(73	
		171,14	693,72	652,40)	49 671 212,46
A	AKTYWA TRWAŁE	8 822	2 138		
		541,71	600,54	0,00	10 961 142,25
I	Wartości niematerialne i prawne	548 184,33	285 661,54	0,00	833 845,87
1	Inne wartości niematerialne i prawne	548 184,33	285 661,54	0,00	833 845,87
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 067	1 141		
		493,10	639,00	0,00	7 209 132,10
1	Środki trwałe	5 786	1 141		
		647,02	639,00	0,00	6 928 286,02
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	87 430,35	0,00	87 430,35
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 434	447 430,22	0,00	1 882 064,88
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 978	342 944,09	0,00	2 321 219,49
d	środki transportu	2 063			
		709,03	215 000,60	0,00	2 278 709,63
e	inne środki trwałe	310 027,93	48 833,74	0,00	358 861,67
2	Środki trwałe w budowie	280 846,08	0,00	0,00	280 846,08
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 206			
		864,28	711 300,00	0,00	2 918 164,28
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 200			
		574,00	711 300,00	0,00	2 911 874,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 290,28	0,00	0,00	6 290,28
B	AKTYWA OBROTOWE	24 457	14 326	(73	
		629,43	093,18	652,40)	38 710 070,21
IV	Zapasy	1 227			
		035,84	36 833,52	0,00	1 263 869,36
1	Materiały	603 216,19	0,00	0,00	603 216,19
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	36 833,52	0,00	36 833,52
3	Zaliczki na dostawy i usługi	623 819,65	0,00	0,00	623 819,65
V	Należności krótkoterminowe	19 776	10 511	(73	
		968,92	202,75	652,40)	30 214 519,27
1	Należności od jednostek powiązanych	6 935		(73	
		148 014,79	147,13	652,40)	7 009 509,52
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 935	(73	
		140 253,49	147,13	652,40)	7 001 748,22
	- do 12 miesięcy		6 835	(73	
		106 807,51	496,13	652,40)	6 868 651,24

Erbud Industry Centrum Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

	- powyżej 12 miesięcy	33 445,98	99 651,00	0,00	133 096,98
b	inne	7 761,30	0,00	0,00	7 761,30
2	Należności od pozostałych jednostek	19 628	3 576		
		954,13	055,62	0,00	23 205 009,75
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 505	3 574		
		985,94	624,53	0,00	23 080 610,47
	- do 12 miesięcy	19 076	3 574		
		676,17	624,53	0,00	22 651 300,70
	- powyżej 12 miesięcy	429 309,77	0,00	0,00	429 309,77
b	inne	122 968,19	1 431,09	0,00	124 399,28
VI	Inwestycje krótkoterminowe	1 031	3 458		
		721,70	896,97	0,00	4 490 618,67
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 031	3 458		
		721,70	896,97	0,00	4 490 618,67
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 031	3 458		
		721,70	896,97	0,00	4 490 618,67
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 435		
		592 216,13	896,97	0,00	4 028 113,10
	- inne środki pieniężne	439 505,57	23 000,00	0,00	462 505,57
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 421			
I		902,97	319 159,94	0,00	2 741 062,91

Pasywa

Lp.	Tytuł	Erbud Industry Centrum	Erbud Industry Pomorze	Wzajemne	Dane przekształcone
		31.12.2020r.	31.12.2020r.	wyłączenia	31.12.2020r.
	Pasywa razem	33 280 171,14	16 464 693,72	(73 652,40)	49 671 212,46
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 923 982,38	3 671 678,83	0,00	17 595 661,21
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 165 142,00	400 000,00	(400 000,00)	1 165 142,00
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 389 417,37	3 911 399,15	0,00	6 300 816,52
III	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7 522 115,75	442 973,82	307 726,00	8 272 815,57
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
	-kapitał z połączenia	0,00	0,00	307 726,00	307 726,00
IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	(1 708 834,84)	92 274,00	(1 616 560,84)
V	Zysk (strata) netto	2 847 307,26	626 140,70	0,00	3 473 447,96
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 356 188,76	12 793 014,89	(73 652,40)	32 075 551,25
VI	Rezerwy na zobowiązania	2 469 382,43	767 337,76	0,00	3 236 720,19
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 064 540,00	314 101,00	0,00	1 378 641,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 247 228,39	409 425,76	0,00	1 656 654,15
	- długoterminowa	460 524,94	150 938,77	0,00	611 463,71
	- krótkoterminowa	786 703,45	258 486,99	0,00	1 045 190,44
3	Pozostałe rezerwy	157 614,04	43 811,00	0,00	201 425,04
	- długoterminowe	157 614,04	43 811,00	0,00	201 425,04
VII	Zobowiązania długoterminowe	867 446,00	82 618,14	0,00	950 064,14
1	Wobec pozostałych jednostek	867 446,00	82 618,14	0,00	950 064,14
a	kredyty i pożyczki	0,00	30 639,80	0,00	30 639,80
b	inne zobowiązania finansowe	867 446,00	51 978,34	0,00	919 424,34
VIII	Zobowiązania krótkoterminowe	11 461 891,97	11 055 753,72	(73 652,40)	22 443 993,29
1	Wobec jednostek powiązanych	129 536,69	48 567,27	(73 652,40)	104 451,56
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	129 536,69	48 567,27	(73 652,40)	104 451,56
	- do 12 miesięcy	129 536,69	48 567,27	(73 652,40)	104 451,56
2	Wobec pozostałych jednostek	11 328 666,35	11 000 295,02	0,00	22 328 961,37
a	kredyty i pożyczki	113 683,35	3 800 062,34	0,00	3 913 745,69
b	inne zobowiązania finansowe	869 108,48	343 490,39	0,00	1 212 598,87
c	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 927 625,64	4 933 296,86	0,00	9 860 922,50
	- do 12 miesięcy	4 927 625,64	4 840 184,04	0,00	9 767 809,68

Erbud Industry Centrum Sp. z o.o.
Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

	- powyżej 12 miesięcy		93 112,82	0,00	93 112,82
d	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 558 949,03	1 447 572,41	0,00	5 006 521,44
e	z tytułu wynagrodzeń	1 405 612,74	395 202,94	0,00	1 800 815,68
f	inne	453 687,11	80 670,08	0,00	534 357,19
3	Fundusze specjalne	3 688,93	6 891,43	0,00	10 580,36
	Rozliczenia międzyokresowe	4 557 468,36	887 305,27	0,00	5 444 773,63
4	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 557 468,36	887 305,27	0,00	5 444 773,63
	- długoterminowe	4 557 468,36	887 305,27	0,00	5 444 773,63

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Lp.	Tytuł	Erbud Industry Centrum	Erbud Industry Pomorze	Wzajemne wyłączenia	Dane przekształcone
		01.01.2020 - 31.12.2020r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.		31.12.2020r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	97 107	33 282	(1 574	128 815
	- od jednostek powiązanych	249,86	508,59	047,10)	711,35
		866 369,44	7 596 469,71	(1 574	6 888 792,05
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 042	33 245	(1 574	128 713
		358,07	675,07	047,10)	986,04
II	Zmiana stanu produktów	0,00	36 833,52	0,00	36 833,52
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 891,79	0,00	0,00	64 891,79
B.	Koszty działalności operacyjnej	93 341	32 283	(1 574	124 050
		047,97	236,87	047,10)	237,74
I	Amortyzacja	1 805 400,99	483 162,60	0,00	2 288 563,59
II	Zużycie materiałów i energii	17 362	6 263 291,92	0,00	23 625 630,71
		338,79	415,41	(1 574	53 734 904,90
III	Usługi obce	39 093	16 215	047,10)	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	635 849,19	231 772,78	0,00	867 621,97
V	Wynagrodzenia	27 237	7 049 744,08	0,00	34 286 839,58
		095,50			
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 883 333,64	1 841 818,32	0,00	8 725 151,96
	- emerytalne	4 446 784,89	1 158 574,44	0,00	5 605 359,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	259 385,36	198 031,76	0,00	457 417,12
VII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
I		64 107,91	0,00	0,00	64 107,91
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 766 201,89	999 271,72	0,00	4 765 473,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	322 949,62	1 177 744,68	0,00	1 500 694,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	220 361,42	984,98	0,00	221 346,40
II	Dotacje	1 215,18	0,00	0,00	1 215,18
III	Inne przychody operacyjne	101 373,02	1 176 759,70	0,00	1 278 132,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	137 655,39	1 280 716,20	0,00	1 418 371,59
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	104 212,66	126 778,35	0,00	230 991,01
II	Inne koszty operacyjne	33 442,73	1 153 937,85	0,00	1 187 380,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 951 496,12	896 300,20	0,00	4 847 796,32
G.	Przychody finansowe	7 391,38	57 483,71	0,00	64 875,09
I	Odsetki, w tym:	6 958,35	0,00	0,00	6 958,35
	- od jednostek powiązanych	5 927,26	0,00	0,00	5 927,26
II	Inne	433,03	57 483,71	0,00	57 916,74
H.	Koszty finansowe	193 671,24	143 332,21	0,00	337 003,45
I	Odsetki, w tym:	163 629,08	104 070,82	0,00	267 699,90
	- dla jednostek powiązanych	1 257,53	0,00	0,00	1 257,53
II	Inne	30 042,16	39 261,39	0,00	69 303,55
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 765 216,26	810 451,70	0,00	4 575 667,96
J.	Podatek dochodowy	917 909,00	184 311,00		1 102 220,00
K.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 847 307,26	626 140,70	0,00	3 473 447,96

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Tytuł	Erbud Industry Centrum	Erbud Industry Pomorze	Wzajemne wyłączenia	Dane przekształcone
		01.01.2020 - 31.12.2020r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 075 056,12	3 045 538,13	0,00	16 120 594,25
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 075 056,12	3 045 538,13	0,00	16 120 594,25
I	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 165 142,00	400 000,00	(400 000,00)	1 165 142,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 165 142,00	400 000,00	(400 000,00)	1 165 142,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 205 047,55	3 911 399,15		6 116 446,70
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	184 369,82	0,00	0,00	184 369,82
a	zwiększenie (z tytułu)	184 369,82	0,00	0,00	184 369,82
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	184 369,82	0,00	0,00	184 369,82
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 389 417,37	3 911 399,15	0,00	6 300 816,52
III	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 522 115,75	442 973,82	307 726,00	8 272 815,57
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 522 115,75	442 973,82	307 726,00	8 272 815,57
IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 182 750,82	(1 708 834,84)	92 274,00	566 189,98
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 182 750,82	(1 708 834,84)	92 274,00	566 189,98
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 182 750,82	(1 708 834,84)	92 274,00	566 189,98
a	zmniejszenie (z tytułu)	2 182 750,82	0,00	0,00	2 182 750,82
	z podziału zysku z przeznaczeniem na kapitał zapasowy	1 998 381,00	0,00	0,00	1 998 381,00
	z podziału zysku z przeznaczeniem na kapitał rezerwowy	184 369,82	0,00	0,00	184 369,82
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(1 708 834,84)	92 274,00	(1 616 560,84)
4	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(1 708 834,84)	92 274,00	(1 616 560,84)
V	Wynik netto	2 847 307,26	626 140,70	0,00	3 473 447,96
a	zysk netto	2 847 307,26	626 140,70	0,00	3 473 447,96
B.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 923 982,38	3 671 678,83	0,00	17 595 661,21

Rachunek przepływów pieniężnych
metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	Erbud Industry Centrum	Erbud Industry Pomorze	Wzajemne wyłączenia	Dane przekształcone
		01.01.2020 - 31.12.2020r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
I	Zysk (strata) netto	2 847 307,26	626 140,70		3 473 447,96
II	Korekty razem	6 922 056,56	4 006 622,81	0,00	10 928 679,37
1	Amortyzacja	1 805 400,99	483 162,60	0,00	2 288 563,59
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 015,73	(53 525,26)	0,00	(52 509,53)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	76 782,12	28 552,17	0,00	105 334,29
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(250 386,49)	(984,98)	0,00	(251 371,47)
5	Zmiana stanu rezerw	121 042,38	193 950,76	0,00	314 993,14
6	Zmiana stanu zapasów	(401 721,86)	(36 833,52)	73 652,40	(512 207,78)
7	Zmiana stanu należności	9 497 490,27	(1 381 988,07)	(73 652,40)	8 189 154,60
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 712 364,10)	3 933 393,13	0,00	1 221 029,03
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 304 987,98)	791 861,59	0,00	(513 126,39)
10	Inne korekty	89 785,50	49 034,39	0,00	138 819,89
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	9 769 363,82	4 632 763,51	0,00	14 402 127,33
IV	Wpływy	260 957,96	9 315,02	0,00	270 272,98
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	260 957,96	9 315,02	0,00	270 272,98
V	Wydatki	1 255 109,40	388 449,82	0,00	1 643 559,22
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 255 109,40	388 449,82	0,00	1 643 559,22
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(994 151,44)	(379 134,80)	0,00	(1 373 286,24)
VII	Wpływy	2 005 926,85	478 702,59	0,00	2 484 629,44
1	Kredyty i pożyczki	2 005 926,85	478 702,59	0,00	2 484 629,44
VIII	Wydatki	10 093 568,72	1 658 840,84	0,00	11 752 409,56
1	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 995 420,00	0,00	0,00	1 995 420,00
2	Spłaty kredytów i pożyczek	7 321 929,52	1 472 773,90	0,00	8 794 703,42
3	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	699 437,08	157 514,77	0,00	856 951,85
4	Odsetki	76 782,12	28 552,17	0,00	105 334,29
IX	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(8 087 641,87)	(1 180 138,25)	0,00	(9 267 780,12)
A.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	687 570,51	3 073 490,46	0,00	3 761 060,97
B.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	687 570,51	3 073 490,46	0,00	3 761 060,97
C.	Środki pieniężne na początek okresu	344 151,19	385 406,51	0,00	729 557,70
D.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 031 721,70	3 458 896,97	0,00	4 490 618,67
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	461 748,60	25 551,48	0,00	487 300,08

Nota Nr 30

Możliwość kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd nie przewiduje istotnej niepewności, co do możliwości kontynuacji działalności. Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Nota Nr 31

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 32

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122)

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w roku 2020 i 2021 nie wystąpiły.

Nota Nr 33

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 34

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

Lp.	Rodzaj usług	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	65 000,00	35 000,00
	Razem	65 000,00	35 000,00

Nota Nr 35

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 2021. 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.

Nota Nr 36

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 COVID19.

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. Ze względu na fakt, że Grupa nie realizuje kontraktów długoterminowych można na bieżąco uwzględniać ryzyka wzrostu cen materiałów w kalkulacjach lub korzystać w przypadku kontraktów publicznych z klauzul waloryzacyjnych. Bardzo dobre relacje ze zleceniodawcami, dywersyfikacja działalności zarówno pod kątem geograficznym, jak i segmentowym zmniejszają negatywne skutki szoku cenowego spowodowanego konfliktem w Ukrainie.