

Erbud Industry Centrum Sp. z o.o.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

OBEJMUJĄCE:

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

Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
Aktywa	13
Pasywa	14
Rachunek zysków i strat	16
Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
Rachunek przepływów pieniężnych	18
Nota podatkowa	19
Dodatkowe informacje i objaśnienia	22

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 01.01.2022 - 31.12.2022r. oraz okres porównywalny 01.01.2021 - 31.12.2021r.

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

Podstawowym przedmiotem działalności 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:

- od 1.01.2022 do 31.05.2022:

Zaorski Paweł - Prezes Zarządu

Stasiak Marcin - Wiceprezes Zarządu

Głowczyński Jarosław - Wiceprezes Zarządu

- od 01.06.2022:

Zaorski Paweł - Prezes Zarządu

Stasiak Marcin - 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 2022 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, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

4.2. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

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

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

4.3. Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Nie dotyczy
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2% - 4,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	6% - 30%
Środki transportu	20,00%

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10.000 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

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

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

4.4. Środki trwałe w budowie

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

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

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

4.5. Leasing

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

Leasing finansowy

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

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem 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, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych, za wyjątkiem instrumentów wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

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

4.7. Zapasy

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

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

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

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

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

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

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

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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

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

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

4.9. Transakcje w walucie obcej

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

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

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

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

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.11. Rozliczenia międzyokresowe 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”.

4.12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

4.13. Kapitał podstawowy

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

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

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu niezamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i niezapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, 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		65 511 726,14	58 850 751,50
A.	AKTYWA TRWAŁE		18 945 229,87	15 902 338,75
I	Wartości niematerialne i prawne	1	1 411 779,01	729 603,09
1	Inne wartości niematerialne i prawne		1 411 779,01	729 603,09
II	Rzeczowe aktywa trwałe		8 858 078,78	7 199 077,66
1	Środki trwałe	2	8 839 478,78	6 918 231,58
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		71 533,71	79 482,03
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 639 576,70	1 866 043,72
c	urządzenia techniczne i maszyny		2 173 468,61	1 927 881,21
d	środki transportu		3 391 017,44	2 582 454,37
e	inne środki trwałe		563 882,32	462 370,25
2	Środki trwałe w budowie	3	18 600,00	280 846,08
III	Inwestycje długoterminowe	4	4 999 500,00	4 999 500,00
1	Długoterminowe aktywa finansowe		4 999 500,00	4 999 500,00
a	w jednostkach powiązanych		4 999 500,00	4 999 500,00
	- udziały lub akcje		4 999 500,00	4 999 500,00
IV	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 675 872,08	2 974 158,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	3 412 550,00	2 974 158,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8	263 322,08	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE		46 566 496,27	42 948 412,75
I	Zapasy	6	1 528 272,48	1 125 669,36
1	Materiały		1 523 472,94	1 033 244,46
2	Zaliczki na dostawy i usługi		4 799,54	92 424,90
II	Należności krótkoterminowe	7	29 779 076,66	35 494 002,99
1	Należności od jednostek powiązanych		551 933,41	3 209 288,14
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		545 663,96	3 206 365,35
	- do 12 miesięcy		383 746,55	3 064 023,33
	- powyżej 12 miesięcy		161 917,41	142 342,02
b	inne		6 269,45	2 922,79
2	Należności od pozostałych jednostek		29 227 143,25	32 284 714,85
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		28 913 490,45	31 924 788,99
	- do 12 miesięcy		28 859 428,68	31 909 987,25
	- powyżej 12 miesięcy		54 061,77	14 801,74
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	68 138,00
c	inne		313 652,80	291 787,86
III	Inwestycje krótkoterminowe		12 066 657,42	3 191 193,47
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		12 066 657,42	3 191 193,47
a	w jednostkach powiązanych	5	2 071 102,00	0,00
	- udzielone pożyczki		2 071 102,00	0,00
b	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 995 555,42	3 191 193,47
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		800 044,07	2 262 800,09
	- inne środki pieniężne		9 195 511,35	928 393,38
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	3 192 489,71	3 137 546,93

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
	Pasywa razem		65 514 578,64	58 850 751,50
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		23 786 093,16	19 956 745,86
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9	1 472 868,00	1 472 868,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		12 135 349,13	9 149 322,48
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		7 965 089,57	7 965 089,57
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 616 560,84)	(1 616 560,84)
VI	Zysk (strata) netto		3 829 347,30	2 986 026,65
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		41 728 485,48	38 894 005,64
I	Rezerwy na zobowiązania		4 194 096,41	3 961 145,70
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	1 542 367,00	1 382 113,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11	2 148 943,90	1 904 834,85
	- długoterminowa		799 876,89	635 096,33
	- krótkoterminowa		1 349 067,01	1 269 738,52
3	Pozostałe rezerwy	11	502 785,51	674 197,85
	- długoterminowe		502 785,51	674 197,85
	- krótkoterminowe		0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	12	5 065 996,07	4 484 377,73
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek		5 065 996,07	4 484 377,73
a	kredyty i pożyczki		2 598 427,27	3 118 500,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		2 467 568,80	1 365 877,73
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		26 983 402,16	26 297 290,33
1	Wobec jednostek powiązanych		1 320 958,01	895 972,59
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12	793 312,61	895 972,59
	- do 12 miesięcy		793 312,61	895 972,59
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		527 645,40	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
b	inne			
3	Wobec pozostałych jednostek		25 662 444,15	25 376 675,13

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

a	kredyty i pożyczki	12	930 130,15	4 587 782,23
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	12	710 055,21	1 112 102,18
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12	14 443 077,57	13 545 551,77
	- do 12 miesięcy		14 426 527,34	13 529 001,54
	- powyżej 12 miesięcy		16 550,23	16 550,23
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 800 000,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		5 434 621,86	3 731 787,33
h	z tytułu wynagrodzeń		2 048 401,44	2 108 852,49
i	inne		296 157,92	290 599,13
4	Fundusze specjalne		0,00	24 642,61
IV	Rozliczenia międzyokresowe		5 484 990,84	4 151 191,88
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14	5 484 990,84	4 151 191,88
	- długoterminowe		5 484 990,84	4 151 191,88
	- krótkoterminowe		0,00	0,00

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	162 089 051,64	138 139 702,27
	- od jednostek powiązanych		3 508 456,26	16 501 156,14
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		161 464 809,25	137 921 666,16
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	(36 833,52)
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		624 242,39	254 869,63
B.	Koszty działalności operacyjnej		158 094 778,70	134 565 661,88
I	Amortyzacja		1 811 576,46	2 040 751,21
II	Zużycie materiałów i energii		43 250 391,20	23 107 924,43
III	Usługi obce		62 209 452,77	62 748 375,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 204 409,36	1 014 463,44
V	Wynagrodzenia		38 184 858,27	36 030 506,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		9 676 650,56	8 675 904,13
	- emerytalne		3 460 519,14	3 225 336,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		532 528,04	701 922,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 224 912,04	245 814,39
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		3 994 272,94	3 574 040,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16	1 411 530,37	1 337 718,39
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		208 285,89	119 467,45
II	Inne przychody operacyjne		1 203 244,48	1 218 250,94
E.	Pozostałe koszty operacyjne	17	402 625,60	689 536,98
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		229 583,48	184 622,45
II	Inne koszty operacyjne		173 042,12	504 914,53
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		5 003 177,71	4 222 221,80
G.	Przychody finansowe		1 347 233,75	276,38
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		539 037,41	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:		539 037,41	0,00
II	Odsetki, w tym:	18	169 665,28	25,68
	- od jednostek powiązanych		71 102,00	0,00
III	Inne	18	638 531,06	250,70
H.	Koszty finansowe		1 267 529,16	270 766,53
I	Odsetki, w tym:	19	1 254 815,16	248 907,62
II	Inne	19	12 714,00	21 858,91
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		5 082 882,30	3 951 731,65
J.	Podatek dochodowy	20, 21	1 253 535,00	965 705,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		3 829 347,30	2 986 026,65

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)	19 956 745,86	17 595 661,21
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 956 745,86	17 595 661,21
I	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 472 868,00	1 165 142,00
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	307 726,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	307 726,00
-	podwyższenie kapitałów z tytułu połączenia	0,00	307 726,00
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 472 868,00	1 472 868,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 149 322,48	6 300 816,52
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 986 026,65	2 848 505,96
a	zwiększenie (z tytułu)	2 986 026,65	2 848 505,96
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 986 026,65	2 848 505,96
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 135 349,13	9 149 322,48
III	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 965 089,57	8 272 815,57
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	(307 726,00)
a	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	307 726,00
-	eliminacja kapitałów z tytułu połączenia	0,00	307 726,00
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 965 089,57	7 965 089,57
IV	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 369 465,81	1 856 887,12
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(1 616 560,84)	1 856 887,12
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 616 560,84)	1 856 887,12
a	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 473 447,96
-	wypłata dywidendy	0,00	624 942,00
-	kapitał zapasowy	0,00	2 848 505,96
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	3 829 347,30	2 986 026,65
a	zysk netto	3 829 347,30	2 986 026,65
B.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 786 093,16	19 956 745,86
C.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 786 093,16	19 956 745,86

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	3 829 347,30	2 986 026,65
II	Korekty razem	12 365 895,48	(874 068,27)
1	Amortyzacja	1 811 576,46	2 040 751,21
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 908,13	205 385,04
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(208 285,89)	(46 487,16)
4	Zmiana stanu rezerw	232 950,71	724 425,51
5	Zmiana stanu zapasów	(402 603,12)	138 200,00
6	Zmiana stanu należności	5 714 926,33	(5 279 483,72)
7	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 635 280,76	3 140 635,38
8	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	577 142,10	(1 746 059,49)
9	Inne korekty	0,00	(51 435,04)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	16 195 242,78	2 111 958,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	269 430,06	149 850,37
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	269 430,06	149 850,37
II	Wydatki	4 485 087,86	5 745 532,65
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 485 087,86	739 905,02
2	Na aktywa finansowe, w tym:	2 000 000,00	5 005 627,63
a	w jednostkach powiązanych	2 000 000,00	5 005 627,63
-	zakup udziałów	0,00	5 005 627,63
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe	2 000 000,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 215 657,80)	(5 595 682,28)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	1 314 385,47	4 290 440,16
1	Kredyty i pożyczki	677 113,80	4 290 440,16
2	Inne wpływy finansowe	637 271,67	0,00
II	Wydatki	6 486 756,00	2 106 141,46
1	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	627 517,00
2	Spląty kredytów i pożyczek	4 864 837,16	528 543,42
3	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 016 869,85	772 777,79
4	Odsetki	605 048,99	177 303,25
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(5 172 370,53)	2 184 298,70
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	6 807 214,45	(1 299 425,20)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 804 361,95	(1 299 425,20)
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 191 193,47	4 490 618,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	9 995 555,42	3 191 193,47
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 055 511,35	0,00

Nota podatkowa

Lp.	Tytuł	Podstawa prawna				Rok bieżący			Rok poprzedni		
						Wartość			Wartość		
		art.	ust.	pkt.	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok					5 082 882,30			3 951 731,65		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					585 424,92	0,00	585 424,92	0,00	0,00	0,00
-	dywidenda	22	4			539 037,41	0,00	539 037,41	0,00	0,00	0,00
-	kary umowne	16	1	22		40 195,19	0,00	40 195,19	0,00	0,00	0,00
-	Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					6 192,32	0,00	6 192,32	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:					(1 419 932,00)	0,00	(1 419 932,00)	2 301 831,38	0,00	2 301 831,38
-	wycena bilansowa	12	1	1a		2 442,93	0,00	2 442,93	(54 204,32)	0,00	(54 204,32)
-	rozwiązane rezerwy	12	1			43 986,00	0,00	43 986,00	696 612,00	0,00	696 612,00
-	wycena kontraktów	12	1	a		(1 653 688,59)	0,00	(1 653 688,59)	1 553 008,97	0,00	1 553 008,97
-	nieotrzymane kary	12	3		e	0,00	0,00	0,00	70 364,63	0,00	70 364,63
-	odwrócenie odpisu aktualizującego	12			a	0,00	0,00	0,00	36 050,10	0,00	36 050,10
-	zarachowane odsetki	12	4	2		71 102,00	0,00	71 102,00	0,00	0,00	0,00
-	niewykorzystana rezerwa gwarancyjna - a contrario	16	1	26		116 225,66	0,00	116 225,66	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:					1 860 391,29	0,00	1 860 391,29	1 866 792,83	0,00	1 866 792,83
-	zmiana stanu	15	1			0,00	0,00	0,00	36 833,52	0,00	36 833,52
-	PFRON	16	1	36		367 163,45	0,00	367 163,45	459 083,00	0,00	459 083,00

Informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

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

-	podatek VAT NKUP	16	1	46		42 646,23	0,00	42 646,23	44 005,01	0,00	44 005,01
-	reprezentacja	16	1	28		129 716,34	0,00	129 716,34	124 653,66	0,00	124 653,66
-	koszty eksploatacji samochodów 25% NKUP	16	1	51		237 684,23	0,00	237 684,23	134 127,84	0,00	134 127,84
-	koszty BHP	16	1	28		614 752,79	0,00	614 752,79	226 159,49	0,00	226 159,49
-	kary, sankcje	16	1	22		58 450,00	0,00	58 450,00	532 771,13	0,00	532 771,13
-	koszty roku 2021	16	1			48 258,65	0,00	48 258,65	60 660,64	0,00	60 660,64
-	ubezpieczenie samochodu	16	1	49		615,00	0,00	615,00	3 438,52	0,00	3 438,52
-	darowizny	16	1	14		24 790,00	0,00	24 790,00	8 900,00	0,00	8 900,00
-	odpis aktualizujący należności	16	1	26	a	1 019,80	0,00	1 019,80	199 899,15	0,00	199 899,15
-	różnice kursowe	15a	2			0,00	0,00	0,00	1 026,50	0,00	1 026,50
-	odsetki budżetowe	16	1	21		23 924,62	0,00	23 924,62	14 075,71	0,00	14 075,71
-	rata serwisowa NKUP	16	1	51		16 757,94	0,00	16 757,94	16 051,76	0,00	16 051,76
-	koszty odszkodowań	16	1	22		15 990,52	0,00	15 990,52	0,00	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący zapasy	16	1	26	a	229 583,48	0,00	229 583,48	0,00	0,00	0,00
-	leasing	15	6			47 598,04	0,00	47 598,04	0,00	0,00	0,00
-	Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					1 440,20	0,00	1 440,20	5 106,90	0,00	5 106,90
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:					6 414 351,26	0,00	6 414 351,26	8 445 800,19	0,00	8 445 800,19
-	wynagrodzenie, ZUS	16	1	57		1 100 382,12	0,00	1 100 382,12	1 132 227,35	0,00	1 132 227,35
-	rezerwy	16	1	26		379 445,41	0,00	379 445,41	2 141 341,21	0,00	2 141 341,21
-	badanie bilansu	16	4d			50 000,00	0,00	50 000,00	22 000,00	0,00	22 000,00
-	produkcja w toku	15	4b			3 069 817,09	0,00	3 069 817,09	3 107 333,00	0,00	3 107 333,00
-	wycena bilansowa	15a	2			3 130,18	0,00	3 130,18	2 147,42	0,00	2 147,42
-	amortyzacja bilansowa	15	6			1 811 576,46	0,00	1 811 576,46	2 040 751,21	0,00	2 040 751,21
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:					6 386 391,03	0,00	6 386 391,03	6 601 116,56	0,00	6 601 116,56
-	wynagrodzenia, ZUS	15	4a			1 129 951,65	0,00	1 129 951,65	1 023 584,24	0,00	1 023 584,24
-	leasing	15	6			1 016 869,85	0,00	1 016 869,85	696 465,74	0,00	696 465,74
-	amortyzacja podatkowa	15	6			810 906,87	0,00	810 906,87	1 313 397,83	0,00	1 313 397,83
-	produkcja w toku	15	4b			3 107 333,00	0,00	3 107 333,00	1 977 210,24	0,00	1 977 210,24
-	badanie bilansu	16	4d			0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	22 000,00
-	rezerwy	16	1	26		22 000,00	0,00	22 000,00	1 581 273,17	0,00	1 581 273,17

Informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

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

-	korekta kosztów ubiegłego roku	11	e		299 329,66	0,00	299 329,66	30 819,00	0,00	30 819,00
-	koszty bieżącego roku podatkowego	15			0,00	0,00	0,00	(43 633,66)	0,00	(43 633,66)
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				7 805 741,00			5 361 377,00		
K.	Podatek dochodowy				1 483 091,00			1 018 662,00		

Informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota Nr 1

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

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogramowanie			
<i>Wartość brutto</i>								
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 762 596,18	41 450,18	0,00	0,00	1 762 596,18
2	Zwiększenia	0,00	0,00	800 437,42	0,00	0,00	0,00	800 437,42
a	zakup	0,00	0,00	800 437,42	0,00	0,00	0,00	800 437,42
3	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	2 563 033,60	41 450,18	0,00	0,00	2 563 033,60
<i>Umorzenie</i>								
4	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 032 993,09	41 450,18	0,00	0,00	1 032 993,09
5	Zwiększenia	0,00	0,00	118 261,50	0,00	0,00	0,00	118 261,50
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	118 261,50	0,00	0,00	0,00	118 261,50
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 151 254,59	41 450,18	0,00	0,00	1 151 254,59
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	729 603,09	0,00	0,00	0,00	729 603,09
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 411 779,01	0,00	0,00	0,00	1 411 779,01

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

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogramowanie			
<i>Wartość brutto</i>								
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	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
<i>Umorzenie</i>								
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

Nota Nr 2

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

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	328 730,36	3 257 936,08	11 902 772,12	7 245 759,09	3 386 409,21	26 121 606,86
2	Zwiększenia	0,00	852 623,06	847 079,56	1 728 547,46	259 646,55	3 687 896,63
a	zakup środków trwałych	0,00	852 623,06	847 079,56	101 271,95	165 651,15	1 966 625,72
b	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	1 627 275,51	93 995,40	1 721 270,91
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	2 258,54	494 454,36	0,00	496 712,90
a	sprzedaż	0,00	0,00	2 258,54	493 104,36	0,00	495 362,90
b	likwidacja				1 350,00		1 350,00
4	Bilans zamknięcia	328 730,36	4 110 559,14	12 747 593,14	8 479 852,19	3 646 055,76	29 312 790,59

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	249 248,33	1 391 892,36	9 974 890,91	4 663 304,72	2 924 038,96	19 203 375,28
2	Zwiększenia	7 948,32	79 090,08	599 233,62	859 969,49	158 134,48	1 704 375,99
a	amortyzacja za okres	7 948,32	79 090,08	599 233,62	859 969,49	158 134,48	1 704 375,99
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	434 439,46	0,00	434 439,46
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	433 089,46	0,00	433 089,46
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	1 350,00	0,00	1 350,00
4	Bilans zamknięcia	257 196,65	1 470 982,44	10 574 124,53	5 088 834,75	3 082 173,44	20 473 311,81
5	Wartość netto na początek okresu	79 482,03	1 866 043,72	1 927 881,21	2 582 454,37	462 370,25	6 918 231,58
6	Wartość netto na koniec okresu	71 533,71	2 639 576,70	2 173 468,61	3 391 017,44	563 882,32	8 839 478,78

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

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Wieczyste użytkowanie gruntów	71 533,71	79 482,03
	Razem	71 533,71	79 482,03

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.		Stan na 31.12.2021r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Urządzenia techniczne i maszyny	419 590,10	0,00	501 924,02	0,00
2	Środki transportu	3 145 736,39	0,00	2 318 822,54	0,00
3	Inne środki trwałe	84 595,86	0,00	0,00	0,00
	Razem	3 649 922,35	0,00	2 820 746,56	0,00

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
1	Bilans otwarcia	280 846,08	280 846,08
2	Zwiększenia	18 600,00	0,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	18 600,00	0,00
3	Zmniejszenia	280 846,08	0,00
a	przekazanie na środki trwałe	280 846,08	0,00
4	Bilans zamknięcia	18 600,00	280 846,08

Nota Nr 4

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	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 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 udziałów w spółce Satchwell Polska Toruń Sp. z o.o.	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 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	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

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 udziałów w spółce Satchwell Polska Toruń Sp. z o.o.	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 31.12.2022r.

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 Sp. z o.o.	4 999 500,00	0,00	0,00	4 999 500,00	100%	100%	3 946 451,77	929 623,46
					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 Sp. 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

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Zwiększenia	0,00	0,00	2 071 102,00	0,00	2 071 102,00
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
b	należne odsetki	0,00	0,00	71 102,00	0,00	71 102,00
2	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	2 071 102,00	0,00	2 071 102,00
	w tym:					
	- w jednostkach zależnych			2 071 102,00		2 071 102,00

Specyfikacja umów pożyczek udzielonych - na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2022r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	2 000 000,00	2 071 102,00	2 071 102,00	0,00	ON WIBOR+2,2%	0,00
	Razem	2 000 000,00	2 071 102,00	2 071 102,00	0,00	X	X

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022r.	Stan na dzień 31.12.2021r.
1	Credit Agricole Bank Polska	907 678,79	723 822,96
2	ING Bank Śląski	147 832,56	204 570,42
	Razem	1 055 511,35	928 393,38

Nota Nr 6

Zapasy według okresów zalegania na dzień 31.12.2022r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	663 859,87	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	243 973,41	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	512 678,70	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	589 171,10	0,00	0,00	0,00
	Razem w wartości brutto	2 009 683,08	0,00	0,00	0,00
	Odpisy aktualizujące	(486 210,14)	0,00	0,00	0,00
	Razem wartość bilansowa	1 523 472,94	0,00	0,00	0,00

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

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

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	256 626,66	0,00	0,00	0,00	256 626,66
2	Zwiększenia	229 583,48	0,00	0,00	0,00	229 583,48
a	Odpisy aktualizujące wartości materiałów i towarów	229 583,48	0,00	0,00	0,00	229 583,48
3	Bilans zamknięcia	486 210,14	0,00	0,00	0,00	486 210,14

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

Nota Nr 7

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.			Stan na 31.12.2021r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	551 933,41	0,00	551 933,41	3 209 288,14	0,00	3 209 288,14
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	545 663,96	0,00	545 663,96	3 206 365,35	0,00	3 206 365,35
	- do 12 miesięcy	383 746,55	0,00	383 746,55	3 064 023,33	0,00	3 064 023,33
	- powyżej 12 miesięcy	161 917,41	0,00	161 917,41	142 342,02	0,00	142 342,02
b	inne	6 269,45	0,00	6 269,45	2 922,79	0,00	2 922,79
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	29 468 056,53	240 913,28	29 227 143,25	32 628 926,13	344 211,28	32 284 714,85
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	29 154 403,73	240 913,28	28 913 490,45	32 269 000,27	344 211,28	31 924 788,99
	- do 12 miesięcy	29 100 341,96	240 913,28	28 859 428,68	32 254 198,53	344 211,28	31 909 987,25
	- powyżej 12 miesięcy	54 061,77	0,00	54 061,77	14 801,74	0,00	14 801,74
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	68 138,00	0,00	68 138,00
c	inne	313 652,80		313 652,80	291 787,86	0,00	291 787,86
	Razem	30 019 989,94	240 913,28	29 779 076,66	35 838 214,27	344 211,28	35 494 002,99

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2022r.			Stan na 31.12.2021r.		
		Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	27 415 658,90	240 913,28	27 174 745,62	33 188 107,61	344 211,28	32 843 896,33
a	od jednostek powiązanych	545 663,96		545 663,96	3 206 365,35	0,00	3 206 365,35
b	od pozostałych jednostek	26 869 994,94	240 913,28	26 629 081,66	29 981 742,26	344 211,28	29 637 530,98
2	Przeterminowane, z tego:	2 284 408,79	0,00	2 284 408,79	2 287 258,01	0,00	2 287 258,01
a	od pozostałych jednostek	2 284 408,79	0,00	2 284 408,79	2 287 258,01	0,00	2 287 258,01
	- do 90 dni	2 004 750,45		2 004 750,45	755 346,87	0,00	755 346,87
	- od 91 do 180 dni	30 432,05		30 432,05	82 094,38	0,00	82 094,38
	- od 181 do 360 dni	21 044,52		21 044,52	1 133 641,69	0,00	1 133 641,69
	- powyżej 360 dni	228 181,77		228 181,77	316 175,07	0,00	316 175,07
	Razem	29 700 067,69	240 913,28	29 459 154,41	35 475 365,62	344 211,28	35 131 154,34

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

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	344 211,28	0,00	0,00	0,00	344 211,28
2	Zmniejszenia	103 298,00	0,00	0,00	0,00	103 298,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	103 298,00	0,00	0,00	0,00	103 298,00
3	Bilans zamknięcia	240 913,28	0,00	0,00	0,00	240 913,28

**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

Nota Nr 8

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Licencje	263 322,08	0,00
	Razem	263 322,08	0,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3 192 489,71	3 137 546,93
a	Ubezpieczenia, prenumeraty	557 169,69	182 337,28
b	Wycena kontraktów - przychody	2 635 320,02	2 955 209,65
	Razem	3 192 489,71	3 137 546,93

Nota Nr 9

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022r.

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)					Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 500 zł			
Lp.	Seria/emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1		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 31.12.2021r.

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			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Stan na dzień 31.12.2022r.			Stan na dzień 31.12.2021r.		
		Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
1	Erbud Industry Sp. z o.o.	1 461 322,00	99,22%	99,22%	1 461 322,00	99,22%	99,22%
2	Pozostali udziałowcy	11 546,00	0,78%	0,78%	11 546,00	0,78%	0,78%
	Razem	1 472 868,00	100,00%	100,00%	1 472 868,00	100,00%	100,00%

Nota Nr 10

Wynik finansowy netto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy za 2022 rok	3 829 347,30
2	Niepodzielone wyniki za lata poprzednie	(1 616 560,84)
	Wynik niepodzielony	2 212 786,46

Zarząd rekomenduje przekazać zysk w całości na kapitał zapasowy.

Nota Nr 11

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

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	635 096,33	1 269 738,52	1 904 834,85
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	164 780,56	79 328,49	244 109,05
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne	164 780,56	53 985,46	218 766,02
b	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	25 343,03	25 343,03
3	Bilans zamknięcia	799 876,89	1 349 067,01	2 148 943,90

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

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	674 197,85	0,00	674 197,85
2	Rozwiązania rezerw (tytuły)	171 412,34	0,00	171 412,34
a	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	55 186,68	0,00	55 186,68
b	Rezerwy na sprawy sądowe	116 225,66	0,00	116 225,66
3	Bilans zamknięcia	502 785,51	0,00	502 785,51

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

Nota Nr 12

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2022r.				Stan na 31.12.2021r.			
		do 1 roku*	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec pozostałych jednostek	1 640 185,36	5 065 996,07	0,00	0,00	4 587 782,10	4 484 377,73	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	930 130,15	2 598 427,27	0,00	0,00	4 587 782,10	3 118 500,00	0,00	0,00
b	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	710 055,21	2 467 568,80	0,00	0,00	0,00	1 365 877,73	0,00	0,00
	Razem	1 640 185,36	5 065 996,07	0,00	0,00	4 587 782,10	4 484 377,73	0,00	0,00

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

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2022r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2021r.
1	do 1 roku	710 055,21	1 166 023,07		1 112 102,18
2	powyżej 1 roku do 3 lat	2 467 568,80	1 407 208,77		1 365 877,73
	Razem	3 177 624,01	2 573 231,84	0,00	2 477 979,91
	Przyszły koszt odsetkowy	(289 313,41)	(95 251,93)		
	Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	2 888 310,60	2 477 979,91	0,00	2 477 979,91

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Bieżące, z tego :	14 821 939,83	12 289 031,39
a	wobec jednostek powiązanych	793 312,61	895 972,59
b	wobec pozostałych jednostek	14 031 479,72	11 393 058,80
2	Przeterminowane, z tego :	411 597,85	2 152 492,97
a	wobec pozostałych jednostek	411 597,85	2 152 492,97
	- do 90 dni	406 336,63	460 987,02
	- od 91 do 180 dni	896,46	43 179,60
	- od 181 do 360 dni	4 364,76	1 648 326,35
3	Razem	15 233 537,68	14 441 524,36

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2022r.	Część krótko- terminowa	Część długo- terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty	
								Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
1	Pożyczka na zakup licencji zintegrowanego systemu do zarządzania przedsiębiorstwem	De Lage Landen Leasing Polska SA	677 113,80	588 257,42	217 330,15	370 927,27	10% w skali roku		
2	Kredyt bankowy	Credit Agricole	4 455 000,00	2 940 300,00	712 800,00	2 227 500,00	WIBOR 3M +1,55 %		
3	Kredyt w rachunku bieżącym	Credit Agricole	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	WIBOR 1M + 1,3%		
4	Kredyt w rachunku bieżącym	Credit Agricole	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	WIBOR 1M+1,4%		
	Razem	X		3 528 557,42	930 130,15	2 598 427,27	X	X	0,00

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021r.	Część krótko- terminowa	Część długo- terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty	
								Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
1	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	10% w skali roku		
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	Kredyt bankowy inwestycyjny na zakup udziałów	Credit Agricole	4 455 000,00	4 009 500,00	891 000,00	3 118 500,00	WIBOR 3M +1,55 %		
	Razem	X		7 706 282,10	4 587 782,10	3 118 500,00	X	X	0,00

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Wobec pozostałych jednostek	16 007 141,47	12 689 251,60
a	gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę	15 971 078,71	12 583 188,84
b	Sprawy sporne	36 062,76	106 062,76

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

Ryzyko płynności finansowej

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

Nota Nr 14

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Długoterminowe	5 484 990,84	4 151 191,88
a	Wycena kontraktów przychody	5 484 990,84	4 151 191,88
	Razem	5 484 990,84	4 151 191,88

Nota Nr 15

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

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	161 464 809,25	137 921 666,16
a	Przychody ze sprzedaży robót budowlanych	161 464 809,25	137 921 666,16
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	624 242,39	254 869,63
a	materiały	624 242,39	254 869,63
	Razem	162 089 051,64	138 176 535,79

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

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)	161 464 809,25	137 921 666,16
a	Przychody ze sprzedaży krajowej	158 381 076,69	137 921 666,16
b	Przychody ze sprzedaży zagranicznej	3 083 732,56	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)	624 242,39	254 869,63
a	Przychody ze sprzedaży krajowej	624 242,39	254 869,63
	Razem	162 089 051,64	138 176 535,79

Nota Nr 16

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	208 285,89	119 467,45
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	208 285,89	119 467,45
2	Pozostałe, w tym:	1 203 244,48	1 218 250,94
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	116 225,66	853 427,68
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	43 986,00	0,00
c	odszkodowania ubezpieczeniowe	4 186,12	80 564,68
d	kary, grzywny, odszkodowania	0,00	705,22
e	przychody ze złomowania i likwidacji	903 464,24	0,00
f	inne	135 382,46	283 553,36
	Razem	1 411 530,37	1 337 718,39

Nota Nr 17

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	229 583,48	184 622,45
a	zapasów	229 583,48	34 327,73
b	innych aktywów	0,00	150 294,72
2	Pozostałe, w tym:	173 042,12	504 914,53
a	darowizny	65 790,00	8 900,00
b	inne	48 802,12	0,00
c	kary, grzywny, odszkodowania	58 450,00	466 403,40
d	koszty postępowania sądowego	0,00	29 611,13
	Razem	402 625,60	689 536,98

Nota Nr 18

Przychody finansowe

Przychody z odsetek za 2022 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące
1	Udzielone pożyczki	71 102,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności	139,36	0,00	0,00	0,00
3	Środki pieniężne	98 234,26	0,00	0,00	0,00
4	Inne aktywa	189,66	0,00	0,00	0,00
	Razem	169 665,28	0,00	0,00	0,00

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 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące
1	Środki pieniężne	25,68	0,00	0,00	0,00
	Razem	25,68	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
1	Pozostałe, w tym:	638 531,06	250,70
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	34 807,08	(9 961,71)
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	107 540,27	42 602,19
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	(67 160,08)	(52 563,90)
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(2 442,93)	0,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(3 130,18)	0,00
b	Pozostałe, w tym:	603 723,98	10 212,41
	Razem	638 531,06	250,70

Nota Nr 19

Koszty finansowe

Koszty z tytułu odsetek za 2022 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 254 815,16	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	405 564,85	0,00	0,00	0,00
b	zobowiązania finansowe inne	209 482,69	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 919,50	0,00	0,00	0,00
d	inne zobowiązania krótkoterminowe	636 848,12	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 254 815,16	0,00	0,00	0,00

Koszty z tytułu odsetek za 2021 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	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

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
1	Pozostałe, w tym:	12 714,00	21 858,91
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	0,00	13 749,55
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	56 351,74
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	(42 602,19)
b	koszty transakcji finansowych	12 714,00	6 919,71
c	Pozostałe,	0,00	1 189,65
	Razem	12 714,00	21 858,91

Nota Nr 20

Podatek dochodowy - uzgodnienie do RZiS

	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
Lp. Podatek dochodowy	1 483 091,00	1 228 806,00
1 Korekty lat ubiegłych	48 582,00	5 855,00
2 Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	(438 392,00)	(62 284,00)
3 Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	160 254,00	3 472,00
Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	1 253 535,00	1 175 849,00

Nota Nr 21

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2022r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021r.
		Stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2021r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	17 960 789,79	-	3 412 550,00	15 653 463,83	-	2 974 158,00
a	Wycena kontraktów budowlanych - pasywa oraz podatkowa produkcja w toku	3 069 817,09	19%	583 265,00	7 258 524,88	19%	1 379 120,00
b	Rezerwy	4 464 900,63	19%	848 331,00	4 173 680,92	19%	792 999,00
c	Naliczone wynagrodzenia i obciążenia	1 034 770,10	19%	196 606,00	1 132 227,35	19%	215 123,00
d	Odpisy aktualizujące wartość należności	240 913,28	19%	45 774,00	600 837,94	19%	114 159,00
e	Inne zobowiązania finansowe	3 177 624,01	19%	603 749,00	2 477 978,91	19%	470 816,00
f	Pozostałe	5 486 554,54	19%	1 042 445,00	10 213,83	19%	1 941,00
g	Odpisy aktualizujące zapasy	486 210,14	19%	92 380,00	0,00	19%	0,00
2	Razem	17 960 789,79	X	3 412 550,00	15 653 463,83	X	2 974 158,00
3	Wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			3 412 550,00			2 974 158,00

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	2 974 158,00	0,00
2	Zwiększenia	438 392,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	438 392,00	0,00
	- utworzenie aktywów	438 392,00	0,00
3	Bilans zamknięcia	3 412 550,00	0,00

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2022r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021r.
		Stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2021r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	8 117 721,07	-	1 542 367,00	7 274 278,97	-	1 382 113,00
a	Wycena kontraktów budowlanych aktywa	3 069 817,09	19%	583 265,25	2 955 209,65	19%	561 489,83
b	Przeszacowania aktywów	4 963 458,97	19%	943 057,20	4 315 061,04	19%	819 861,60
c	Wycena bilansowa oraz dyskonto zobowiązań	13 343,01	19%	2 535,17	4 008,28	19%	761,57
d	Naliczone odsetki od zadłużenia	71 102,00	19%	13 509,38	0,00	19%	0,00
	Razem	X	X	1 542 367,00	X	X	1 382 113,00

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	1 382 113,00
2	Zwiększenia	160 254,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	160 254,00
	- utworzenie rezerwy	160 254,00
3	Bilans zamknięcia	1 542 367,00

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

Nota Nr 22

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	poniesione w poprzednim okresie	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	739 905,09	2 485 087,86	3 000 000,00

Nota Nr 23

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

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

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

Nota Nr 24

Zatrudnienie

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	
		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
1	Pracownicy ogółem, z tego:	425	452
a	Pracownicy umysłowi	107	110
b	Pracownicy fizyczni	318	342

Nota Nr 25

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym		Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	
		31.12.2022r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.	31.12.2021r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	1 438 436,87	1 248 600,00	0,00	0,00
	Razem	1 438 436,87	1 248 600,00	0,00	0,00

Nota Nr 26

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

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

Nota Nr 27

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 28

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Erbud Industry Sp. z o.o.	424 774,00	0,00	0,00	1 142 380,31	0,00	0,00	22 236,67	0,00	0,00
2	Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	120 889,96	2 071 102,00	1 109 396,82	2 101 541,80	0,00	71 102,00	3 540 208,07	0,00	0,00
3	Erbud S.A.	0,00	0,00	186 869,78	168 660,00	0,00	0,00	1 470 702,31	0,00	0,00
4	Erbud Shared Services Sp. z o.o.	6 139,05	0,00	0,00	62 841,72	0,00	0,00	1 619 605,00	0,00	0,00
5	Onde S.A.	0,00	0,00	1 813,41	4 200,00	0,00	0,00	47 419,34	0,00	0,00
6	Satchwell	130,40	0,00	22 878,00	28 832,43	0,00	0,00	18 600,00	0,00	0,00
	Razem	551 933,41	2 071 102,00	1 320 958,01	3 508 456,26	0,00	71 102,00	6 718 771,39	0,00	0,00

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Erbud Industry Sp. z o.o.	2 203 945,02	0,00	0,00	14 357 397,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Erbud Shared Services 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 Industry Południe 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

Nota Nr 29

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

Erbud Industry Centrum Sp. z o.o. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego swojej grupy kapitałowej, korzystając ze zwolnienia na podstawie art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

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

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

Nota Nr 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 2022 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 2021 i 2022 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	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	85 000,00	65 000,00
	Razem	85 000,00	65 000,00

Nota Nr 35

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, słabnącą giełdą i walutą krajów ościennych, w tym Polski. Ceny surowców i ich dostępność stały się dużo większym problemem w branży budowlanej niż zagrożenia związane z COVID-19. Zarząd na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie i w Rosji oraz w Białorusi na działalność spółki. Od ponad roku mamy do czynienia ze wzrostem cen materiałów budowlanych i robocizny na rynku polskim. Bardzo dobre relacje ze zleceniodawcami, dywersyfikacja działalności zarówno pod kątem geograficznym, jak i segmentowym zmniejszają negatywne skutki szoku cenowego spowodowanego konfliktem w Ukrainie.

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 6 czerwca 2023 roku