

Erbud Industry Południe Sp. z o.o.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2021 DO 31.12.2021

OBEJMUJĄCE:

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

Spis treści

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony {jeśli określony podać czas trwania}.

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

W skład Spółki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. {jeżeli jednostka posiada oddziały należy to przedstawić}

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są:

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

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

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

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

Reprezentacja Spółki:

Prezes Zarządu - Dariusz Badeja

Członek Zarządu - Ewa Chachulska

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 21076 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	12,5% - 20%

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

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

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

4.4. Środki trwałe w budowie

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

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

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

4.5. Leasing

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

Leasing finansowy

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

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

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

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

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

4.6. Aktywa finansowe

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

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

4.7. Zapasy

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

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

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

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

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

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

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

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

4.9. Transakcje w walucie obcej

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

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

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

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

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

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

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

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. Kapitał podstawowy

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

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

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

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

4.13. Rezerwy

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

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

- Rezerwa na naprawy gwarancyjne ujmowana jest na dzień bilansowy w odniesieniu do wszystkich produktów objętych gwarancją w wysokości ustalonej na podstawie przeszłych doświadczeń w zakresie dokonanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów objętych gwarancją.
- 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 odroczoney,
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

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

4.14. Zobowiązania

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

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

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, która stała się wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania długoterminowe jest to część zobowiązań z innych tytułów niż dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty

4.15. 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.

4.16. 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.

4.17. 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.

4.18. 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 odroczonego 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.

4.19. 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.

4.20. 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.

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

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

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową. Koszty wytworzenia niezakończonych usług (w tym budowlanej) obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

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

4.21.1. 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).

4.21.2. 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.

4.21.3. Odsetki

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

4.21.4. 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.

4.22. 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		26 131 071,67	13 896 032,01
A.	AKTYWA TRWAŁE		4 605 204,26	2 917 442,57
I	Wartości niematerialne i prawne	1	190 188,84	211 909,04
1	Inne wartości niematerialne i prawne		190 188,84	211 909,04
II	Rzeczowe aktywa trwałe		2 628 108,42	1 746 227,53
1	Środki trwałe	2	2 628 108,42	1 746 227,53
a	urządzenia techniczne i maszyny		844 535,32	629 198,87
b	środki transportu		1 686 721,22	994 072,58
c	inne środki trwałe		96 851,88	122 956,08
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 786 907,00	959 306,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	1 786 907,00	959 306,00
B.	AKTYWA OBROTOWE		21 525 867,41	10 978 589,44
I	Zapasy	4	68 850,51	0,00
1	Półprodukty i produkty w toku		54 151,04	0,00
2	Zaliczki na dostawy i usługi		14 699,47	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5	12 569 709,02	5 309 949,11
1	Należności od jednostek powiązanych		654 360,00	2 952,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		654 360,00	2 952,00
	- do 12 miesięcy		654 360,00	2 952,00
2	Należności od pozostałych jednostek		11 915 349,02	5 306 997,11
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		11 583 274,01	5 282 474,17
	- do 12 miesięcy		11 521 749,13	5 260 474,17
	- powyżej 12 miesięcy		61 524,88	22 000,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		284 985,23	0,00
c	Inne		47 089,78	24 522,94
III	Inwestycje krótkoterminowe		4 319 589,47	5 408 653,03
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 319 589,47	5 408 653,03
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 319 589,47	5 408 653,03
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		4 290 753,58	5 098 215,06
	- inne środki pieniężne		28 835,89	310 437,97
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	4 567 718,41	259 987,30

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
	Pasywa razem		26 131 071,67	13 896 032,01
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		4 109 041,76	4 320 355,14
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7	591 456,00	591 456,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		2 528 979,14	1 948 612,60
III	Zysk (strata) netto		988 606,62	1 780 286,54
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		22 022 029,91	9 575 676,87
I	Rezerwy na zobowiązania		2 124 380,42	3 018 934,53
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	1 241 706,00	345 205,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9	740 800,42	661 855,53
	- długoterminowa		148 487,83	148 040,96
	- krótkoterminowa		592 312,59	513 814,57
3	Pozostałe rezerwy	9	141 874,00	2 011 874,00
	- długoterminowe		141 874,00	611 874,00
	- krótkoterminowe		0,00	1 400 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	10	1 258 149,02	470 072,01
1	Wobec pozostałych jednostek		1 258 149,02	470 072,01
a	inne zobowiązania finansowe		1 258 149,02	470 072,01
III	Zobowiązania krótkoterminowe		18 295 030,28	5 895 032,53
1	Wobec jednostek powiązanych		1 174 413,29	33 854,72
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10	1 174 413,29	33 854,72
	- do 12 miesięcy		1 174 413,29	33 854,72
2	Wobec pozostałych jednostek		17 057 108,65	5 805 346,13
a	kredyty i pożyczki	10	6 955 162,44	43 361,97
b	inne zobowiązania finansowe	10	685 420,73	718 572,37
c	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10	6 821 607,74	3 589 551,54
	- do 12 miesięcy		6 796 910,24	3 430 629,56
	- powyżej 12 miesięcy		24 697,50	158 921,98
d	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 360 781,59	809 746,17
e	z tytułu wynagrodzeń		1 099 215,32	506 548,27
f	Inne		134 920,83	137 565,81
3	Fundusze specjalne		63 508,34	55 831,68
IV	Rozliczenia międzyokresowe		344 470,19	191 637,80
1	Inne rozliczenia międzyokresowe	12	344 470,19	191 637,80
	- krótkoterminowe		344 470,19	191 637,80

Rachunek zysków i strat

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13	46 857 841,81	42 674 182,62
	- od jednostek powiązanych		1 769 714,92	409 266,85
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		46 803 689,77	42 673 207,01
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		54 151,04	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1,00	975,61
B.	Koszty działalności operacyjnej		44 879 553,43	40 648 262,45
I	Amortyzacja		656 409,60	554 600,58
II	Zużycie materiałów i energii		3 115 074,62	2 309 306,54
III	Usługi obce		22 857 630,31	22 285 982,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:		458 738,19	302 748,91
V	Wynagrodzenia		14 068 904,94	12 315 977,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		3 629 022,42	2 821 840,79
	- emerytalne		1 101 225,34	1 012 553,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		93 773,35	57 805,57
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 978 288,38	2 025 920,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	14	654 057,01	648 847,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		61 950,61	47,65
II	Dotacje		11 753,22	584 891,92
III	Inne przychody operacyjne		580 353,18	63 908,06
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15	1 146 067,94	673 776,39
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 036 620,11	131 000,00
II	Inne koszty operacyjne		109 447,83	542 776,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 486 277,45	2 000 991,41
G.	Przychody finansowe		0,00	403 814,19
I	Odsetki, w tym:	16	0,00	7 532,45
	- od jednostek powiązanych		0,00	7 500,25
II	Inne	16	0,00	396 281,74
H.	Koszty finansowe		138 606,83	104 632,06
I	Odsetki, w tym:	17	94 111,62	104 632,06
	- dla jednostek powiązanych		0,00	104 632,06
II	Inne	17	44 495,21	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		1 347 670,62	2 300 173,54
J.	Podatek dochodowy	18, 19	359 064,00	519 887,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		988 606,62	1 780 286,54

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 320 355,14	2 540 068,60
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 320 355,14	2 540 068,60
I	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	591 456,00	591 456,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	591 456,00	591 456,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 948 612,60	775 174,48
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	580 366,54	1 173 438,12
a	zwiększenie (z tytułu)	580 366,54	1 173 438,12
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	580 366,54	1 173 438,12
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 528 979,14	1 948 612,60
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 780 286,54	1 173 438,12
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 780 286,54	1 173 438,12
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 780 286,54	1 173 438,12
a	zmniejszenie (z tytułu)	1 780 286,54	1 173 438,12
-	wypłata dywidendy	1 199 920,00	0,00
-	kapitał zapasowy	580 366,54	1 173 438,12
IV	Wynik netto	988 606,62	1 780 286,54
a	zysk netto	988 606,62	1 780 286,54
B.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 109 041,76	4 320 355,14
C.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 109 041,76	4 320 355,14

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	988 606,62	1 780 286,54
II	Korekty razem	(7 046 823,11)	3 800 945,12
1	Amortyzacja	656 409,60	554 600,58
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	(130 652,78)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	92 786,11	50 811,68
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36 386,77	(47,65)
5	Zmiana stanu rezerw	(894 554,11)	2 215 451,20
6	Zmiana stanu zapasów	(68 850,51)	0,00
7	Zmiana stanu należności	(7 259 759,91)	(536 995,10)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 373 258,66	2 481 279,84
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 982 499,72)	(870 633,29)
10	Inne korekty	0,00	37 130,64
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(6 058 216,49)	5 581 231,66
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	196 199,24	647,01
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	196 199,24	647,01
II	Wydatki	326 126,94	437 016,34
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	326 126,94	437 016,34
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(129 927,70)	(436 369,33)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	6 955 162,44	1 359 533,35
1	Kredyty i pożyczki	6 955 162,44	1 359 533,35
II	Wydatki	1 856 081,81	2 266 202,72
1	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 199 920,00	0,00
2	Spłaty kredytów i pożyczek	43 361,97	1 845 468,14
3	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	520 013,73	369 922,90
4	Odsetki	92 786,11	50 811,68
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 099 080,63	(906 669,37)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(1 089 063,56)	4 238 192,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 089 063,56)	4 238 192,96
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 408 653,03	1 170 460,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 319 589,47	5 408 653,03
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	64 449,65	376 325,62

Nota podatkowa

Lp.	Tytuł	Podstawa prawna				Rok bieżący			Rok poprzedni		
		art.	ust.	pkt.	lit.	Wartość			Wartość		
						łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok					1 347 670,62			2 300 173,54		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:					4 221 511,92	0,00	4 221 511,92	889 192,86	0,00	889 192,86
-	wycena bilansowa	12	1	1a		(370 344,84)	0,00	(370 344,84)	392 426,53	0,00	392 426,53
-	rozwiązane rezerwy	12	1			470 000,00	0,00	470 000,00	47 839,00	0,00	47 839,00
-	wycena kontraktów	12	1	a		4 121 856,76	0,00	4 121 856,76	448 927,33	0,00	448 927,33
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:					1 621 620,63	0,00	1 621 620,63	467 234,88	0,00	467 234,88
-	zmiana stanu	15	1			(54 151,04)	0,00	(54 151,04)	0,00	0,00	0,00
-	PFRON	16	1	36		176 909,00	0,00	176 909,00	148 420,00	0,00	148 420,00
-	podatek VAT NKUP	16	1	46		32 749,64	0,00	32 749,64	7 132,07	0,00	7 132,07
-	reprezentacja	16	1	28		73 836,04	0,00	73 836,04	42 024,17	0,00	42 024,17
-	koszty eksploatacji samochodów 25% NKUP	16	1	51		138 259,61	0,00	138 259,61	75 783,42	0,00	75 783,42
-	koszty BHP	16	1	28		50 915,99	0,00	50 915,99	0,00	0,00	0,00
-	kary, sankcje	16	1	22		5 060,00	0,00	5 060,00	0,00	0,00	0,00
-	koszty roku 2020	16	1			29 792,12	0,00	29 792,12	0,00	0,00	0,00
-	odpis aktualizujący należności	16	1	26		1 036 620,11	0,00	1 036 620,11	131 000,00	0,00	131 000,00
-	odsetki budżetowe	16	1	21		1 306,00	0,00	1 306,00	0,00	0,00	0,00

Informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

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

-	rata serwisowa NKUP	16	1	51		119 639,67	0,00	119 639,67	22 732,98	0,00	22 732,98
-	koszty odszkodowań	16	1	22		7 408,40	0,00	7 408,40	1 000,00	0,00	1 000,00
-	Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					3 275,09	0,00	3 275,09	39 142,24	0,00	39 142,24
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:					5 633 959,24	0,00	5 633 959,24	3 838 686,73	0,00	3 838 686,73
-	Wynagrodzenie umowa zlecenie wypłacone w 2021	16	1	57		614,40	0,00	614,40	1 360,00	0,00	1 360,00
-	leasing	15	6			74 689,18	0,00	74 689,18	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy	16	1	26		567 947,34	0,00	567 947,34	2 580 608,20	0,00	2 580 608,20
-	badanie bilansu	16	4d			12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
-	produkcja w toku	15	4b			4 016 543,59	0,00	4 016 543,59	176 680,50	0,00	176 680,50
-	wycena bilansowa	15a	2			(193 789,91)	0,00	(193 789,91)	261 773,75	0,00	261 773,75
-	amortyzacja bilansowa	15	6			656 409,60	0,00	656 409,60	555 199,93	0,00	555 199,93
-	ZUS zapłacony w 2021	15	4a			499 545,04	0,00	499 545,04	263 064,35	0,00	263 064,35
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:					2 854 556,71	0,00	2 854 556,71	1 287 655,19	0,00	1 287 655,19
-	wynagrodzenie, umowa zlecenie wypłacone w 2020	15	4a			1 360,00	0,00	1 360,00	1 250,00	0,00	1 250,00
-	leasing	15	6			384 747,88	0,00	384 747,88	369 922,90	0,00	369 922,90
-	amortyzacja podatkowa	15	6			312 841,53	0,00	312 841,53	344 485,77	0,00	344 485,77
-	produkcja w toku	15	4b			176 680,50	0,00	176 680,50	142 980,77	0,00	142 980,77
-	badanie bilansu	16	4d			10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00
-	rezerwy	16	1	26		1 705 862,45	0,00	1 705 862,45	165 000,00	0,00	165 000,00
-	ZUS zapłacony w 2021	15	4a			263 064,35	0,00	263 064,35	254 015,75	0,00	254 015,75
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:					0,00	0,00	0,00	184 538,64	0,00	184 538,64
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					1 527 182,00			4 244 708,00		
K.	Podatek dochodowy					290 164,00			806 495,00		

Informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota Nr 1

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

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

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

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogramowanie			
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	68 303,64	4 273,19	0,00	0,00	68 303,64
2	Zwiększenia	0,00	0,00	236 506,18	0,00	0,00	0,00	236 506,18
a	Zakup			236 506,18	0,00	0,00	0,00	236 506,18
3	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	304 809,82	4 273,19	0,00	0,00	304 809,82
Umorzenie								
4	Bilans otwarcia	0,00	0,00	64 391,05	4 273,19	0,00	0,00	64 391,05
5	Zwiększenia	0,00	0,00	28 509,73	0,00	0,00	0,00	28 509,73
a	amortyzacja za okres			28 509,73	0,00	0,00	0,00	28 509,73
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	92 900,78	4 273,19	0,00	0,00	92 900,78
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	3 912,59	0,00	0,00	0,00	3 912,59
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	211 909,04	0,00	0,00	0,00	211 909,04

Nota Nr 2

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

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	18 832,47	1 882 062,86	1 735 048,26	160 058,98	3 796 002,57
2	Zwiększenia	0,00	0,00	426 815,23	1 311 812,86	0,00	1 738 628,09
a	zakup środków trwałych	0,00	0,00	315 598,83	0,00	0,00	315 598,83
b	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	111 216,40	1 311 812,86	0,00	1 423 029,26
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	4 163,00	532 958,92	0,00	537 121,92
a	Sprzedaż	0,00	0,00	4 163,00	532 958,92	0,00	537 121,92
4	Bilans zamknięcia	0,00	18 832,47	2 304 715,09	2 513 902,20	160 058,98	4 997 508,74

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

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

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	18 832,47	1 609 758,28	1 501 981,62	0,00	3 130 572,37
2	Zwiększenia	0,00	0,00	417 818,74	273 766,64	308 936,58	1 000 521,96
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	132 919,38	132 919,38
b	zakup środków trwałych	0,00	0,00	197 086,95	0,00	0,00	197 086,95
c	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	220 731,79	273 766,64	0,00	494 498,43
d	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	176 017,20	176 017,20
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	145 514,16	40 700,00	148 877,60	335 091,76
a	Sprzedaż	0,00	0,00	4 285,50	0,00	0,00	4 285,50
b	Likwidacja	0,00	0,00	5 911,46	0,00	148 877,60	154 789,06
c	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	135 317,20	40 700,00	0,00	176 017,20
4	Bilans zamknięcia	0,00	18 832,47	1 882 062,86	1 735 048,26	160 058,98	3 796 002,57

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
1	Bilans otwarcia	0,00	18 832,47	1 180 851,77	510 669,45	0,00	1 710 353,69
2	Zwiększenia	0,00	0,00	217 981,72	271 006,23	37 102,90	526 090,85
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	217 981,72	271 006,23	37 102,90	526 090,85
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	145 969,50	40 700,00	0,00	186 669,50
a	Likwidacja	0,00	0,00	145 969,50	0,00	0,00	145 969,50
b	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	40 700,00	0,00	40 700,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	18 832,47	1 252 863,99	740 975,68	37 102,90	2 049 775,04
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	428 906,51	991 312,17	0,00	1 420 218,68
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	629 198,87	994 072,58	122 956,08	1 746 227,53

Nota Nr 3

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2020r.
1	środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	28 835,89	310 437,97
	Razem	28 835,89	310 437,97

Nota Nr 4

Zapasy według okresów zalegania na dzień 31.12.2021r.

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

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

W spółce nie dokonano odpisów aktualizujących zapasy w bieżącym roku obrotowym.

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.			Stan na 31.12.2020r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	654 360,00	0,00	654 360,00	2 952,00	0,00	2 952,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	654 360,00	0,00	654 360,00	2 952,00	0,00	2 952,00
	- do 12 miesięcy	654 360,00	0,00	654 360,00	2 952,00	0,00	2 952,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	13 082 969,13	1 167 620,11	11 915 349,02	5 437 997,11	131 000,00	5 306 997,11
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	12 750 894,12	1 167 620,11	11 583 274,01	5 413 474,17	131 000,00	5 282 474,17
	- do 12 miesięcy	12 689 369,24	1 167 620,11	11 521 749,13	5 391 474,17	131 000,00	5 260 474,17
	- powyżej 12 miesięcy	61 524,88	0,00	61 524,88	22 000,00	0,00	22 000,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	284 985,23	0,00	284 985,23	0,00	0,00	0,00
c	Inne	47 089,78	0,00	47 089,78	24 522,94	0,00	24 522,94
	Razem	13 737 329,13	1 167 620,11	12 569 709,02	5 440 949,11	131 000,00	5 309 949,11

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2021r.			Stan na 31.12.2020r.		
		Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	12 818 500,00	1 167 620,11	11 650 879,89	4 422 808,97	131 000,00	4 291 808,97
a	od jednostek powiązanych	654 360,00	0,00	654 360,00	2 952,00	0,00	2 952,00
b	od pozostałych jednostek	12 164 140,00	1 167 620,11	10 996 519,89	4 419 856,97	131 000,00	4 288 856,97
2	Przeterminowane, z tego:	586 754,12	0,00	586 754,12	993 617,20	0,00	993 617,20
a	od pozostałych jednostek	586 754,12	0,00	586 754,12	993 617,20	0,00	993 617,20
	- do 90 dni	155 196,54	0,00	155 196,54	562 442,59	0,00	562 442,59
	- powyżej 360 dni	431 557,58	0,00	431 557,58	431 174,61	0,00	431 174,61
	Razem	13 405 254,12	1 167 620,11	12 237 634,01	5 416 426,17	131 000,00	5 285 426,17

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

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

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
(wg tytułów należności)**

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

Nota Nr 6

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4 567 718,41	259 987,30
a	Ubezpieczenia, prenumeraty	109 503,95	76 461,99
b	Wycena kontraktów - przychody	4 458 214,46	183 525,31
	Razem	4 567 718,41	259 987,30

Nota Nr 7

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2021r.

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

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

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020r.

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

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Stan na dzień 31.12.2021r.			Stan na dzień 31.12.2020r.		
		Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
1	ERBUD INDUSTRY SP. Z O.O.	410 896,00	99,00%	99,00%	410 896,00	99,00%	99,00%
2	Olga Frejlich	2 928,00	1,00%	1,00%	2 928,00	1,00%	1,00%
	Razem	413 824,00	100,00%	100,00%	413 824,00	100,00%	100,00%

Nota Nr 8

Wynik finansowy netto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy za 2021 rok	988 606,62
	Wynik niepodzielony	988 606,62

Spółka w roku 2021 przyniosła zysk w wysokości 988 606,62 PLN. Zarząd rekomenduje przekazać zysk w całości na kapitał zapasowy

Nota Nr 9

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

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

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

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	80 492,03	223 388,30	303 880,33
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	67 548,93	290 426,27	357 975,20
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne	67 548,93	0,00	67 548,93
b	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	290 426,27	290 426,27
3	Bilans zamknięcia	148 040,96	513 814,57	661 855,53

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

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

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

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Utworzenie rezerw (tytuły)	611 874,00	1 400 000,00	2 011 874,00
a	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	611 874,00	0,00	611 874,00
b	Pozostałe	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2	Bilans zamknięcia	611 874,00	1 400 000,00	2 011 874,00

Nota Nr 10

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2021r.				Stan na 31.12.2020r.			
		do 1 roku*	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec pozostałych jednostek	7 640 583,17	1 258 149,02	0,00	0,00	2 078 127,72	470 072,01	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	6 955 162,44	0,00	0,00	0,00	1 359 555,35	0,00	0,00	0,00
b	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	685 420,73	1 258 149,02	0,00	0,00	718 572,37	470 072,01	0,00	0,00
	Razem	7 640 583,17	1 258 149,02	0,00	0,00	2 078 127,72	470 072,01	0,00	0,00

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

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2021r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	do 1 roku	754 225,59	742 345,26	685 420,73	718 572,37
2	powyżej 1 roku do 3 lat	1 336 806,57	517 617,78	1 258 149,02	470 072,01
	Razem	2 091 032,16	1 259 963,04	1 943 569,75	1 188 644,38
	Przyszły koszt odsetkowy	(147 462,41)	(71 318,66)	0,00	
	Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	1 943 569,75	1 188 644,38	1 943 569,75	1 188 644,38

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Bieżące, z tego :	5 997 375,35	2 082 489,78
a	wobec jednostek powiązanych	676 717,99	5 331,02
b	wobec pozostałych jednostek	5 320 657,36	2 077 158,76
2	Przeterminowane, z tego :	1 998 645,68	1 540 916,48
a	wobec jednostek powiązanych	497 695,30	28 523,70
	- do 90 dni	497 695,30	28 523,70
b	wobec pozostałych jednostek	1 500 950,38	1 512 392,78
	- do 90 dni	1 314 733,95	1 396 417,11
	- od 91 do 180 dni	186 216,43	115 975,67
3	Razem	7 996 021,03	3 623 406,26

Zobowiązania finansowe według tytułów na dzień 31.12.2021r.

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

Zobowiązania finansowe według tytułów na dzień 31.12.2020r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2020r.	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota		
1	Pozostałe zobowiązania finansowe			
a	Zobowiązania z tytułu leasingów	1 188 644,38	0,00	0,00
	Razem	1 188 644,38	0,00	0,00

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

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

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020r.	Część krótko- terminowa	Część długo- terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty	
								Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
1	Linia Kredytowa	Credit Agricole		1 359 555,35	1 359 555,35	0,00	1M Wibor + 1,4% marża		0,00
	Razem	X		1 359 555,35	1 359 555,35	0,00	X	X	0,00

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych, z tytułu	7 462 781,31	5 482 054,41
a	gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę	7 462 781,31	5 482 054,41

Nota Nr 11

Instrumenty finansowe zabezpieczające

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

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

a) Ryzyko zmian stóp procentowych

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

b) Ryzyko zmian kursu walut

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

c) Ryzyko płynności finansowej

W roku 2021 Spółka nie była narażona na ryzyko płynności finansowej. W nadchodzącym roku Spółka zamierza utrzymać rezerwę środków pieniężnych pozwalającą na zabezpieczenie Spółki przed ewentualnym wpływem ryzyka utraty płynności finansowej na działalność jednostki. Działania mające na celu ograniczenie przedmiotowego ryzyka obejmują właściwe zarządzanie płynnością finansową Spółki poprzez analizę spływu należności, monitorowanie poziomu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

2. Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Nota Nr 12

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Długoterminowe	344 470,19	191 637,80
A	Wycena kontraktów - przychody	344 470,19	191 637,80
	Razem	344 470,19	191 637,80

Nota Nr 13

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

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	46 803 689,77	42 673 207,01
a	Przychody ze sprzedaży robót budowlanych	46 803 689,77	42 673 207,01
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	1,00	975,61
a	towary	1,00	975,61
	Razem	46 803 690,77	42 674 182,62

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

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)	46 803 689,77	42 673 207,01
a	Przychody ze sprzedaży krajowej	27 386 981,91	25 235 240,52
b	Przychody ze sprzedaży zagranicznej	19 416 707,86	17 437 966,49
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)	1,00	975,61
a	Przychody ze sprzedaży krajowej	1,00	975,61
	Razem	46 803 690,77	42 674 182,62

Nota Nr 14

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	61 950,61	47,65
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	61 950,61	47,65
2	Dotacje	11 753,22	584 891,92
3	Pozostałe, w tym:	580 353,18	63 908,06
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	470 000,00	47 839,00
b	odszkodowania ubezpieczeniowe	14 581,02	0,00
c	Pozostałe	95 772,16	16 069,06
	Razem	654 057,01	648 847,63

Nota Nr 15

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 036 620,11	131 000,00
a	innych aktywów	1 036 620,11	131 000,00
2	Pozostałe, w tym:	109 447,83	542 776,39
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	530 543,00
b	Darowizny	0,00	10 000,00
c	kary, grzywny, odszkodowania	6 449,00	1 089,00
d	Inne	102 998,83	1 144,39
	Razem	1 146 067,94	673 776,39

Nota Nr 16

Przychody finansowe

Przychody z odsetek za 2020 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące
1	Udzielone pożyczki	7 500,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności	32,45	0,00	0,00	0,00
	Razem	7 532,45	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Pozostałe, w tym:	0,00	396 281,74
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	0,00	392 052,37
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	261 399,59
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	130 652,78
b	Pozostałe, w tym:	0,00	4 229,37
	Razem	0,00	396 281,74

Nota Nr 17

Koszty finansowe

Koszty z tytułu odsetek za 2021 rok

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

Koszty z tytułu odsetek za 2020 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	104 632,06	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	52 408,74	0,00	0,00	0,00
b	zobowiązania finansowe inne	50 811,68	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania krótkoterminowe	1 411,64	0,00	0,00	0,00
	Razem	104 632,06	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Pozostałe, w tym:	44 495,21	0,00
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	44 495,21	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	(132 059,72)	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	176 554,93	0,00
	Razem	44 495,21	0,00

Nota Nr 18

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy - uzgodnienie do RZiS

Lp.		01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
	Podatek dochodowy	290 164,00	806 495,00
1	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	(827 601,00)	(426 380,00)
2	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	896 501,00	139 772,00
	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	359 064,00	519 887,00

Nota Nr 19

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu odroczonego podatku na 31.12.2021r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu odroczonego podatku na 31.12.2020r.
		Stan na 31.12.2021r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	9 404 770,98	-	1 786 907,00	5 048 980,31	-	959 306,00
a	Wycena kontraktów budowlanych - pasywa oraz podatkowa produkcja w toku	4 361 013,78	19%	828 593,00	368 318,30	19%	69 980,00
b	Rezerwy	1 359 904,42	19%	258 382,00	2 965 819,53	19%	563 506,00
c	Naliczone wynagrodzenia i obciążenia	500 159,44	19%	95 030,00	264 424,35	19%	50 241,00
d	Odpisy aktualizujące wartość należności	1 167 620,11	19%	221 848,00	0,00	19%	0,00
e	Inne zobowiązania finansowe	1 943 569,75	19%	369 278,00	1 188 644,38	19%	225 842,00
f	Pozostałe	72 503,48	19%	13 776,00	261 773,75	19%	49 737,00
2	Razem	9 404 770,98	X	1 786 907,00	5 048 980,31	X	959 306,00
3	Wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			1 786 907,00			959 306,00

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

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

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	Bilans otwarcia	532 926,00	0,00
2	Zwiększenia	426 380,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	426 380,00	0,00
	- utworzenie aktywów	426 380,00	0,00
3	Bilans zamknięcia	959 306,00	0,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020r.
		Stan na 31.12.2021r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	6 535 295,49	-	1 241 706,00	1 816 867,29	-	345 205,00
A	Wycena kontraktów budowlanych - aktywa	4 458 214,46	19%	847 060,75	183 525,31	19%	34 869,81
B	Wycena bilansowa oraz dyskonto zobowiązań	22 167,94	19%	4 211,91	392 426,53	19%	74 561,04
C	Pozostałe	2 054 913,09	19%	390 433,35	1 240 915,45	19%	235 774,15
	Razem	X	X	1 241 706,00	X	X	345 205,00

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

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

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	205 433,00
2	Zwiększenia	139 772,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	139 772,00
	- utworzenie rezerwy	139 772,00
3	Bilans zamknięcia	345 205,00

Nota Nr 20

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	poniesione w poprzednim okresie	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	447 984,96	326 126,94	0,00
a	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 21

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

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

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

Nota Nr 22

Informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Zatrudnienie

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	
		01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
1	Pracownicy ogółem, z tego:	131	103
A	Pracownicy umysłowi	108	85
B	Pracownicy fizyczni	23	18

Nota Nr 23

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym		Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	
		31.12.2021r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	657 400,00	530 400,00	0,00	0,00
	Razem	657 400,00	530 400,00	0,00	0,00

Nota Nr 24

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

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

Nota Nr 25

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

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego jednym z istotnych zdarzeń było otrzymanie przez Spółkę pożyczki w wysokości 4.000.000,00 zł od spółki Erbud S.A. Poza tym nie miały miejsca inne istotne zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy.

Nota Nr 26

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 Centrum	654 360,00	0,00	996 864,76	1 766 678,90	0,00	0,00	1 979 396,05	0,00	0,00
2	MOD 21	0,00	0,00	0,00	3 036,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Erbud SA	0,00	0,00	134 901,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Erbud Shared Services	0,00	0,00	42 646,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Erbud Industry Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476,64	0,00	0,00
	Razem	654 360,00	0,00	1 174 413,29	1 769 714,92	0,00	0,00	1 980 872,69	0,00	0,00

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Erbud Industry Sp. z o.o.	1 353,00	0,00	0,00	389 024,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Erbud Industry Centrum Sp. z o.o.	1 599,00	0,00	0,00	2 600,00	0,00	0,00	137 738,03	0,00	0,00
3	Erbud S.A.	0,00	0,00	5 331,02	0,00	0,00	0,00	10 275,00	0,00	0,00
4	Erbud Shared Services	0,00	0,00	28 523,70	422,31	0,00	0,00	277 390,00	0,00	0,00
5	Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	17 220,00	0,00	0,00	93 624,82	0,00	0,00
	Razem	2 952,00	0,00	33 854,72	409 266,85	0,00	0,00	519 027,85	0,00	0,00

Nota Nr 27

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji (cd.)

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

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

Nota Nr 28

Możliwość kontynuacji działalności

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

Nota Nr 29

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 30

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

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w roku 2020 i 2011 nie wystąpiły.

Nota Nr 31

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 32

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

Lp.	Rodzaj usług	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	35 000,00	29 000,00
	Razem	35 000,00	29 000,00

Nota Nr 33

Wpływ COVID -19 na działalność Spółki

Spółka nie odnotowała istotnego wpływu COVID-19 na bieżącą działalność. Realizowane kontrakty budowlane przebiegały w większości zgodnie z założonymi harmonogramami, nie odnotowano również kar za opóźnienia w realizacji projektów. Dodatkowe koszty spowodowane zapewnieniem pracownikom niezbędnego bezpieczeństwa nie były istotne i nie wpłynęły istotnie na wyniki Spółki w roku 2021. Pandemia koronawirusa nie przełożyła się na pogorszenie płynności, a Spółka terminowo regulowała swoje zobowiązania. Spółka nie odnotowała również zmian w odzyskiwalności należności, które były regulowane przez klientów na bieżąco, bez opóźnień.

Nota Nr 34

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, słabnącej giełdy i waluty krajów ościennych, w tym Polski. Ceny surowców i ich dostępność stały się dużo większym problemem w branży budowlanej niż zagrożenia związane z COVID19.

Zarząd na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie i w Rosji oraz w Białorusi na działalność spółki. Od ponad roku mamy do czynienia ze wzrostem cen materiałów budowlanych i robocizny na rynku polskim. Ze względu na fakt, że Grupa nie realizuje kontraktów długoterminowych można na bieżąco uwzględniać ryzyko wzrostu cen materiałów w kalkulacjach lub korzystać w przypadku kontraktów publicznych z klauzul waloryzacyjnych. Bardzo dobre relacje ze zleceniodawcami, dywersyfikacja działalności zarówno pod kątem geograficznym, jak i segmentowym zmniejszają negatywne skutki szoku cenowego spowodowanego konfliktem w Ukrainie.