

# ***Erbud Industry 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 .....	12
Pasywa .....	13
Rachunek zysków i strat .....	14
Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	15
Rachunek przepływów pieniężnych .....	16
Nota podatkowa .....	17
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	19

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1. Informacje ogólne**

Erbud Industry Sp. z o.o. („Spółka”) ma swoją siedzibę przy ul. Franciszka Klimczaka 1, 02-797 Warszawa.

W dniu 2001-09-07 Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000042078. Spółce nadano numer statystyczny REGON 13086711000000 oraz numer NIP 8792294552.

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
- roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- przygotowanie terenu pod budowę,
- wykonywanie instalacji elektrycznych,
- wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- wykonywanie pozostałych robót budowlanych - wykończeniowych,
- pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane.

W okresie obrachunkowym Spółka funkcjonowała w ramach grupy kapitałowej ERBUD. Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki był ERBUD S.A., posiadający 100% udział w kapitale oraz głosach.

W okresie obrotowym Członkiem Zarządu był Zbigniew Gładys, aż do momentu połączenia Spółki Erbud Industry Sp. z o.o. z ERBUD S.A., w dniu 3 kwietnia 2023 roku. W związku z połączeniem niniejsze sprawozdanie finansowe jest podpisywane przez Zarząd Spółki przejmującej ERBUD S.A, w składzie:

- Dariusz Grzeszczak - Prezes Zarządu,
- Agnieszka Głowacka - Wiceprezes Zarządu,
- Jacek Leczkowski - Wiceprezes Zarządu.

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.

## **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

W dniu 24.02.2023 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Erbud SA, na którym podjęto Uchwałę nr 3/2023 w sprawie połączenia Erbud SA (jako spółki przejmującej) oraz Erbud Industry Sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej).

Dnia 3 kwietnia 2023 r. nastąpiło połączenie przez przejęcie, na podstawie art. 492 § 1 pkt 1. ksh, Spółki Erbud Industry Sp. z o.o. przez Spółkę ERBUD SA, poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

## **3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH**

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

## **4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

### **4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

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

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

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

### **4.2. Wartości niematerialne i prawne**

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	100%
Wartość firmy	20%
Patenty, licencje, znaki firmowe	20%-50%
Oprogramowanie komputerowe	30%
Inne wartości niematerialne i prawne	30%-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 jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, to w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

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

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

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy jeżeli umowa leasingu spełnia przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3. ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny lub umowa najmu i dzierżawy. W zakresie ujmowania i wyceny umów o leasing, najem i dzierżawę Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa”.

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe używane w ramach leasingu finansowego podlegają amortyzacji przez krótszy z dwóch okresów: okres użytkowania składnika majątku lub okres trwania leasingu.

#### 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:

	<b>Kategoria</b>	<b>Sposób wyceny</b>
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.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych.

#### 4.7. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny 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”.

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.

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, upusty 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.

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.

#### 4.8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu 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 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:

	<b>31.12.2022r.</b>	<b>31.12.2021r.</b>
EUR/PLN	4,6899	4,5994

#### 4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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 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 przyszłych 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.

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

Rezerwy 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.

#### 4.15. 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.

#### 4.16. 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

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

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.

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

#### 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 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.

#### 4.22.1. 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.

## Bilans

### Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
	<b>Aktywa razem</b>		<b>72 595 261,07</b>	<b>74 354 384,48</b>
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>32 284 893,01</b>	<b>34 033 699,33</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>457 870,41</b>	<b>434 247,56</b>
1	Inne wartości niematerialne i prawne		457 870,41	434 247,56
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>1 415 868,23</b>	<b>1 484 478,91</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>2</b>	<b>1 415 868,23</b>	<b>1 484 478,91</b>
a	urządzenia techniczne i maszyny		7 518,01	14 457,61
b	środki transportu		1 408 350,22	1 470 021,30
<b>III</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3</b>	<b>25 524 867,77</b>	<b>25 524 867,77</b>
<b>1</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>25 524 867,77</b>	<b>25 524 867,77</b>
a	w jednostkach powiązanych		25 034 927,81	25 034 927,81
	- udziały lub akcje		25 034 927,81	25 034 927,81
b	w pozostałych jednostkach		489 939,96	489 939,96
	- udziały lub akcje		489 939,96	489 939,96
<b>IV</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>4 886 286,60</b>	<b>6 590 105,09</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>20</b>	<b>4 576 694,00</b>	<b>6 353 382,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7</b>	<b>309 592,60</b>	<b>236 723,09</b>
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>40 310 368,06</b>	<b>40 320 685,15</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>5</b>	<b>3 410 371,92</b>	<b>1 688 320,02</b>
1	Materiały		692 310,23	0,00
2	Zaliczki na dostawy i usługi		2 718 061,69	1 688 320,02
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>6</b>	<b>19 735 296,03</b>	<b>24 572 408,83</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>5 336,76</b>	<b>601,14</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 336,76	601,14
	- do 12 miesięcy		5 336,76	601,14
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>19 729 959,27</b>	<b>24 571 807,69</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		18 801 476,60	23 317 425,07
	- do 12 miesięcy		18 571 220,45	23 087 168,92
	- powyżej 12 miesięcy		230 256,15	230 256,15
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		910 441,21	1 215 840,00
c	inne		18 041,46	38 542,62
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>2 149 323,09</b>	<b>4 703 903,10</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>2 149 323,09</b>	<b>4 703 903,10</b>
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 149 323,09	4 703 903,10
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		603 955,15	1 985 370,49
	- inne środki pieniężne		1 545 367,94	2 718 532,61
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7</b>	<b>15 015 377,02</b>	<b>9 356 053,20</b>

## Bilans

### Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
	<b>Pasywa razem</b>		<b>72 595 261,07</b>	<b>74 354 384,48</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>8 961 315,25</b>	<b>10 813 547,61</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>8</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>9 000 000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>7 533 314,63</b>	<b>7 533 314,63</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		<b>5 794,23</b>	<b>5 794,23</b>
<b>IV</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>(5 725 561,25)</b>	<b>(3 949 132,48)</b>
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>(1 852 232,36)</b>	<b>(1 776 428,77)</b>
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>63 633 945,82</b>	<b>63 540 836,87</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>5 524 003,92</b>	<b>5 448 473,72</b>
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>20</b>	<b>3 123 007,00</b>	<b>2 422 553,00</b>
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>10</b>	<b>575 385,00</b>	<b>592 832,46</b>
	- długoterminowa		11 788,00	64 216,52
	- krótkoterminowa		563 597,00	528 615,94
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>10</b>	<b>1 825 611,92</b>	<b>2 433 088,26</b>
	- długoterminowe		1 644 085,31	1 517 762,06
	- krótkoterminowe		181 526,61	915 326,20
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>11</b>	<b>1 289 598,16</b>	<b>1 177 003,32</b>
<b>1</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>1 289 598,16</b>	<b>1 177 003,32</b>
a	kredyty i pożyczki		82 292,67	0,00
b	inne zobowiązania finansowe		1 207 305,49	1 177 003,32
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>46 784 000,74</b>	<b>33 088 728,83</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		<b>902 273,56</b>	<b>3 074 035,85</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>11</b>	902 273,56	3 074 035,85
	- do 12 miesięcy		740 356,15	2 931 693,83
	- powyżej 12 miesięcy		161 917,41	142 342,02
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>45 881 727,18</b>	<b>30 014 692,98</b>
a	kredyty i pożyczki	<b>11</b>	10 558 731,06	2 541 715,15
b	inne zobowiązania finansowe	<b>11</b>	434 085,68	465 012,95
c	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>11</b>	25 497 980,50	20 656 002,44
	- do 12 miesięcy		24 036 980,75	19 555 092,99
	- powyżej 12 miesięcy		1 460 999,75	1 100 909,45
d	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		8 395 802,92	5 090 829,00
e	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		471 071,85	551 214,72
f	z tytułu wynagrodzeń		339 120,43	397 609,09
g	inne		184 934,74	312 309,63
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>10 036 343,00</b>	<b>23 826 631,00</b>
<b>1</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13</b>	<b>10 036 343,00</b>	<b>23 826 631,00</b>
	- długoterminowe		10 036 343,00	23 826 631,00

### Rachunek zysków i strat

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>14</b>	<b>98 909 621,23</b>	<b>82 349 027,02</b>
	- od jednostek powiązanych		69 548,61	11 506,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		100 989 160,73	83 710 727,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		(2 081 812,00)	(1 367 226,00)
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 272,50	5 525,11
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>97 854 709,01</b>	<b>86 326 674,99</b>
I	Amortyzacja		557 588,87	479 888,53
II	Zużycie materiałów i energii		20 507 620,75	7 044 331,27
III	Usługi obce		67 835 170,32	71 558 537,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:		291 096,65	249 172,48
V	Wynagrodzenia		6 839 372,07	5 652 047,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 569 105,87	1 216 904,08
	- emerytalne		563 476,18	475 034,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		254 754,48	125 793,70
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>1 054 912,22</b>	<b>(3 977 647,97)</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15</b>	<b>317 355,00</b>	<b>530 571,69</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		35 915,91	220 480,94
II	Inne przychody operacyjne		281 439,09	310 090,75
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>16</b>	<b>70 403,30</b>	<b>130 546,42</b>
I	Inne koszty operacyjne		70 403,30	130 546,42
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>1 301 863,92</b>	<b>(3 577 622,70)</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>522 297,41</b>	<b>1 811 473,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	1 811 473,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	1 811 473,00
II	Inne	<b>17</b>	522 297,41	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>1 160 261,69</b>	<b>461 362,07</b>
I	Odsetki, w tym:	<b>18</b>	620 018,70	133 463,55
II	Inne	<b>18</b>	540 242,99	327 898,52
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>663 899,64</b>	<b>(2 227 511,77)</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>19, 20</b>	<b>2 516 132,00</b>	<b>(451 083,00)</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>(1 852 232,36)</b>	<b>(1 776 428,77)</b>

### Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>10 813 547,61</b>	<b>12 589 976,38</b>
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 813 547,61	12 589 976,38
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>9 000 000,00</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>9 000 000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 533 314,63</b>	<b>7 248 760,07</b>
<b>1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>284 554,56</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	284 554,56
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		284 554,56
<b>2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 533 314,63</b>	<b>7 533 314,63</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>5 794,23</b>	<b>5 794,23</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>5 794,23</b>	<b>5 794,23</b>
<b>IV</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(5 725 561,25)</b>	<b>(3 664 577,92)</b>
<b>1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>284 554,56</b>
<b>2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>284 554,56</b>
a	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	284 554,56
-	kapitał zapasowy	0,00	284 554,56
<b>3</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>(5 725 561,25)</b>	<b>(3 949 132,48)</b>
<b>4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(5 725 561,25)</b>	<b>(3 949 132,48)</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(5 725 561,25)</b>	<b>(3 949 132,48)</b>
<b>V</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>(1 852 232,36)</b>	<b>(1 776 428,77)</b>
a	strata netto	(1 852 232,36)	(1 776 428,77)
<b>B.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 961 315,25</b>	<b>10 813 547,61</b>
<b>C.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 961 315,25</b>	<b>10 813 547,61</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych

*metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 852 232,36)</b>	<b>(1 776 428,77)</b>
II	<b>Korekty razem</b>	<b>(7 676 483,40)</b>	<b>(1 614 789,56)</b>
1	Amortyzacja	557 588,87	479 888,53
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	618 717,91	(1 678 149,63)
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(33 993,40)	(128 001,17)
4	Zmiana stanu rezerw	75 530,20	(1 395 447,27)
5	Zmiana stanu zapasów	(1 722 051,90)	1 496 884,68
6	Zmiana stanu należności	4 837 112,80	(12 330 524,18)
7	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 709 183,27	(15 767 517,00)
8	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(17 745 793,33)	27 708 076,48
9	Inne korekty	27 222,18	0,00
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>(9 528 715,76)</b>	<b>(3 391 218,33)</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I	<b>Wpływy</b>	<b>27 012,07</b>	<b>2 106 838,05</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 012,07	295 365,05
2	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 811 473,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	1 811 473,00
-	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	1 811 473,00
II	<b>Wydatki</b>	<b>128 662,93</b>	<b>96 730,60</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	128 662,93	96 730,60
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(101 650,86)</b>	<b>2 010 107,45</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I	<b>Wpływy</b>	<b>8 118 579,53</b>	<b>10 541 715,15</b>
1	Kredyty i pożyczki	8 118 579,53	10 541 715,15
II	<b>Wydatki</b>	<b>1 042 792,92</b>	<b>8 793 386,45</b>
1	Spłaty kredytów i pożyczek	22 546,55	8 113 093,05
2	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	403 619,08	546 970,03
3	Odsetki	616 627,29	133 323,37
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>7 075 786,61</b>	<b>1 748 328,70</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>(2 554 580,01)</b>	<b>367 217,82</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(2 554 580,01)</b>	<b>367 217,82</b>
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 703 903,10</b>	<b>4 336 685,28</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>2 149 323,09</b>	<b>4 703 903,10</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 545 367,94	2 718 532,61

## 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
<b>A.</b>	<b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>					<b>663 899,64</b>			<b>(2 227 511,77)</b>		
<b>B.</b>	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>					<b>0,00</b>	0,00	0,00	1 811 473,00	0,00	1 811 473,00
-	otrzymana dywidenda	22	4			0,00	0,00	0,00	1 811 473,00	0,00	1 811 473,00
<b>C.</b>	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>					<b>21 375 795,87</b>	0,00	0,00	(25 975 480,60)	0,00	(25 975 480,60)
-	wycena kontraktów	12	1a			21 474 753,00	0,00	0,00	(25 715 708,00)	0,00	(25 715 708,00)
-	wycena bilansowa	12	1	1a		(99 976,38)	0,00	0,00	6 579,90	0,00	6 579,90
-	zarachowane przychody forward	12	1			(24 413,61)	0,00	0,00	(278 902,60)	0,00	(278 902,60)
-	rozwiązanie rezerwy	12	1			0,00	0,00	0,00	12 550,10	0,00	12 550,10
-	leasing	15	6			25 432,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:</b>					<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>					<b>3 073 434,88</b>	0,00	0,00	1 857 671,73	0,00	1 857 671,73
-	zmiana stanu	15	1			2 081 812,00	0,00	0,00	1 367 226,00	0,00	1 367 226,00
-	PFRON	16	1	36		78 270,00	0,00	0,00	66 226,00	0,00	66 226,00
-	podatek VAT NKUP	16	1	46		31 643,59	0,00	0,00	30 511,66	0,00	30 511,66
-	reprezentacja	16	1	28		81 441,40	0,00	0,00	46 607,39	0,00	46 607,39
-	koszty eksploatacji samochodów 25% NKUP	16	1	51		163 077,58	0,00	0,00	125 313,13	0,00	125 313,13
-	koszty BHP	16	1	28		99 276,39	0,00	0,00	69 154,12	0,00	69 154,12
-	kary, sankcje	16	1	22		132,00	0,00	0,00	11,60	0,00	11,60
-	koszty roku 2021	16	1			307 072,38	0,00	0,00	19 377,80	0,00	19 377,80

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

-	odpis aktualizujący należności	16	1	26		166,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	różnice kursowe	15a	2			845,95	0,00	0,00	128 867,52	0,00	128 867,52
-	odsetki budżetowe	16	1	21		1 174,00	0,00	0,00	28,00	0,00	28,00
-	ubezpieczenie OC zarządu	16	1	38	a	90,25	0,00	0,00	4 348,51	0,00	4 348,51
-	leasing	15	6			225 430,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					3 002,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>					<b>10 595 835,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 597 841,44</b>	<b>0,00</b>	<b>5 597 841,44</b>
-	wynagrodzenie, ZUS	16	1	57		167 154,65	0,00	0,00	236 881,40	0,00	236 881,40
-	leasing	15	6			0,00	0,00	0,00	74 884,11	0,00	74 884,11
-	rezerwy	16	1	26		1 015 330,16	0,00	0,00	501 008,95	0,00	501 008,95
-	badanie bilansu	16	4d			32 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
-	produkcja w toku	15	4b			8 818 793,96	0,00	0,00	4 393 906,31	0,00	4 393 906,31
-	wycena bilansowa	15a	2			4 967,48	0,00	0,00	(128 727,86)	0,00	(128 727,86)
-	amortyzacja bilansowa	15	6			557 588,87	0,00	0,00	479 888,53	0,00	479 888,53
<b>G.</b>	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>					<b>5 303 214,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 365 701,04</b>	<b>0,00</b>	<b>21 365 701,04</b>
-	wynagrodzenia, ZUS	15	4a			164 881,40	0,00	0,00	131 628,34	0,00	131 628,34
-	leasing	15	6			403 114,68	0,00	0,00	334 874,65	0,00	334 874,65
-	amortyzacja podatkowa	15	6			93 100,08	0,00	0,00	373 095,48	0,00	373 095,48
-	produkcja w toku	15	4b			4 393 906,31	0,00	0,00	20 026 235,90	0,00	20 026 235,90
-	badanie bilansu	16	4d			43 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00
-	rezerwy	16	1	26		0,00	0,00	0,00	424 870,67	0,00	424 870,67
-	korekta kosztów ubiegłego roku	11	e			205 212,00	0,00	0,00	62 996,00	0,00	62 996,00
<b>H.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 499 189,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1 499 189,31</b>
-	Strata podatkowa za ubiegłe lata					0,00	0,00	0,00	1 499 189,31	0,00	1 499 189,31
<b>I.</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>					<b>(12 345 840,70)</b>			<b>6 527 119,00</b>		
<b>K.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>					<b>0,00</b>			<b>1 240 153,00</b>		

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	609 111,91	70 504,92	0,00	0,00	609 111,91
2	Zwiększenia	0,00	0,00	82 873,93	3 660,00	0,00	0,00	82 873,93
a	zakup			82 873,93	3 660,00	0,00		82 873,93
3	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	691 985,84	74 164,92	0,00	0,00	691 985,84
<i>Umorzenie</i>								
4	Bilans otwarcia	0,00	0,00	174 864,35	70 504,92	0,00	0,00	174 864,35
5	Zwiększenia	0,00	0,00	59 251,08	3 660,00	0,00	0,00	59 251,08
a	amortyzacja za okres			59 251,08	3 660,00	0,00	0,00	59 251,08
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	234 115,43	74 164,92	0,00	0,00	234 115,43
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	434 247,56	0,00	0,00	0,00	434 247,56
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	457 870,41	0,00	0,00	0,00	457 870,41

#### 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	601 312,31	62 705,32	0,00	0,00	601 312,31
2	Zwiększenia	0,00	0,00	7 799,60	7 799,60	0,00	0,00	7 799,60
a	zakup	0,00	0,00	7 799,60	7 799,60	0,00	0,00	7 799,60
3	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	609 111,91	70 504,92	0,00	0,00	609 111,91
<i>Umorzenie</i>								
4	Bilans otwarcia	0,00	0,00	113 454,03	62 705,32	0,00	0,00	113 454,03
5	Zwiększenia	0,00	0,00	61 410,32	7 799,60	0,00	0,00	61 410,32
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	61 410,32	7 799,60	0,00	0,00	61 410,32
6	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	174 864,35	70 504,92	0,00	0,00	174 864,35
7	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	487 858,28	0,00	0,00	0,00	487 858,28
8	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	434 247,56	0,00	0,00	0,00	434 247,56

**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
<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	406 851,77	2 098 608,37	0,00	2 505 460,14
2	Zwiększenia	0,00	0,00	45 789,00	609 368,31	0,00	655 157,31
a	zakup środków trwałych	0,00	0,00	45 789,00	0,00	0,00	45 789,00
b	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	609 368,31	0,00	609 368,31
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	588 764,93	0,00	588 764,93
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	75 801,33	0,00	75 801,33
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	512 963,60	0,00	512 963,60
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	452 640,77	2 119 211,75	0,00	2 571 852,52

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
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	392 394,16	628 587,07	0,00	1 020 981,23
2	Zwiększenia	0,00	0,00	52 728,60	445 609,19	0,00	498 337,79
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	52 728,60	445 609,19	0,00	498 337,79
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	363 334,73	0,00	363 334,73
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	15 160,32	0,00	15 160,32
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	348 174,41	0,00	348 174,41
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	445 122,76	710 861,53	0,00	1 155 984,29
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	14 457,61	1 470 021,30	0,00	1 484 478,91
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	7 518,01	1 408 350,22	0,00	1 415 868,23

**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
<b>Wartość brutto</b>							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	317 920,77	1 692 577,07	0,00	2 010 497,84
2	Zwiększenia	0,00	0,00	88 931,00	1 305 915,04	0,00	1 394 846,04
a	zakup środków trwałych	0,00	0,00	88 931,00	0,00	0,00	88 931,00
b	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	1 305 915,04	0,00	1 305 915,04
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	899 883,74	0,00	899 883,74
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	899 883,74	0,00	899 883,74
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	406 851,77	2 098 608,37	0,00	2 505 460,14

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<i>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</i>							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	295 151,88	1 039 871,00	0,00	1 335 022,88
2	Zwiększenia	0,00	0,00	97 242,28	321 235,93	0,00	418 478,21
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	97 242,28	321 235,93	0,00	418 478,21
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	732 519,86	0,00	732 519,86
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	732 519,86	0,00	732 519,86
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	392 394,16	628 587,07	0,00	1 020 981,23
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	22 768,89	652 706,07	0,00	675 474,96
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	14 457,61	1 470 021,30	0,00	1 484 478,91

### Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

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

### 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	Środki transportu	1 395 251,81	0,00	1 442 633,53	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 395 251,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1 442 633,53</b>	<b>0,00</b>

### Nota Nr 3

#### 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	25 524 867,77	0,00	25 524 867,77
2	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	25 524 867,77	0,00	25 524 867,77

#### 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	Bilans otwarcia	0,00	0,00	25 524 867,77	0,00	25 524 867,77
2	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	25 524 867,77	0,00	25 524 867,77

**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	25 524 867,77	0,00	0,00	0,00	25 524 867,77
2	Bilans zamknięcia	25 524 867,77	0,00	0,00	0,00	25 524 867,77

**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	Bilans otwarcia	25 524 867,77	0,00	0,00	0,00	25 524 867,77
2	Bilans zamknięcia	25 524 867,77	0,00	0,00	0,00	25 524 867,77

**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	ERBUD INDUSTRY CENTRUM Sp. z o.o, Łódź, ul. Puszkina 78	19 158 318,00	0,00	0,00	19 158 318,00	99,00%	99,00%	19 956 745,86	3 829 347,30
2	ERBUD INDUSTRY POŁUDNIE Sp. z o.o., Rybnik, ul. Podmiejska 71	5 876 609,81	0,00	0,00	5 876 609,81	99,30%	99,30%	4 109 041,76	-3 509 754,50

**25 034 927,81**

**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach 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	Tauron Serwis Sp. z o.o.	489 939,96	0,00	0,00	489 939,96	4,13%	4,13%	4 596 700,00	12 532 167,98

**489 939,96**

**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	ERBUD INDUSTRY CENTRUM Sp. z o.o, Łódź, ul. Puszkina 78	19 158 318,00	0,00	0,00	19 158 318,00	99,00%	99,00%	19 956 745,86	2 986 026,65
2	ERBUD INDUSTRY POŁUDNIE Sp. z o.o., Rybnik, ul. Podmiejska 71	5 876 609,81	0,00	0,00	5 876 609,81	99,30%	99,30%	4 109 041,76	988 606,62

**25 034 927,81**

**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2021r.**

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

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	Tauron Serwis Sp. z o.o.	489 939,96	0,00	0,00	489 939,96	4,13%	4,13%	4 596 700,0	
					<b>489 939,96</b>				

Informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

#### Nota Nr 4

##### **Specyfikacja umów pożyczek udzielonych - na dzień 31.12.2022r.**

Na dzień 31 grudnia 2021 r. spółka nie udzieliła żadnych pożyczek.

##### **Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)**

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2022r.	Stan na dzień 31.12.2021r.
1	Rachunek VAT	1 545 367,94	2 718 532,61
	<b>Razem</b>	<b>1 545 367,94</b>	<b>2 718 532,61</b>

#### Nota Nr 5

##### **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	692 310,23	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem w wartości brutto</b>	<b>692 310,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem wartość bilansowa</b>	<b>692 310,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**Nota Nr 6**

**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
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>5 336,76</b>	<b>0,00</b>	<b>5 336,76</b>	<b>601,14</b>	<b>0,00</b>	<b>601,14</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	5 336,76	0,00	5 336,76	601,14	0,00	601,14
	- do 12 miesięcy	5 336,76	0,00	5 336,76	601,14	0,00	601,14
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>20 734 050,30</b>	<b>1 004 091,03</b>	<b>19 729 959,27</b>	<b>25 575 898,72</b>	<b>1 004 091,03</b>	<b>24 571 807,69</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	19 805 567,63	1 004 091,03	18 801 476,60	24 321 516,10	1 004 091,03	23 317 425,07
	- do 12 miesięcy	19 575 311,48	1 004 091,03	18 571 220,45	24 091 259,95	1 004 091,03	23 087 168,92
	- powyżej 12 miesięcy	230 256,15	0,00	230 256,15	230 256,15	0,00	230 256,15
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	910 441,21	0,00	910 441,21	1 215 840,00	0,00	1 215 840,00
c	inne	18 041,46	0,00	18 041,46	38 542,62	0,00	38 542,62
	<b>Razem</b>	<b>20 739 387,06</b>	<b>1 004 091,03</b>	<b>19 735 296,03</b>	<b>25 576 499,86</b>	<b>1 004 091,03</b>	<b>24 572 408,83</b>

**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
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>17 716 173,61</b>	<b>0,00</b>	<b>17 716 173,61</b>	<b>22 244 207,95</b>	<b>0,00</b>	<b>22 244 207,95</b>
a	od jednostek powiązanych	5 336,76	0,00	5 336,76	601,14	0,00	601,14
b	od pozostałych jednostek	17 710 836,85	0,00	17 710 836,85	22 243 606,81	0,00	22 243 606,81
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>2 094 730,78</b>	<b>1 004 091,03</b>	<b>1 090 639,75</b>	<b>2 077 909,29</b>	<b>1 004 091,03</b>	<b>1 073 818,26</b>
a	od pozostałych jednostek	2 094 730,78	1 004 091,03	1 090 639,75	2 077 909,29	1 004 091,03	1 073 818,26
	- do 90 dni	28 793,70	0,00	28 793,70	0,00	0,00	0,00
	- od 91 do 180 dni	2 447,70	0,00	2 447,70	16 642,00	0,00	16 642,00
	- powyżej 360 dni	2 063 489,38	1 004 091,03	1 059 398,35	2 061 267,29	1 004 091,03	1 057 176,26
	<b>Razem</b>	<b>19 810 904,39</b>	<b>1 004 091,03</b>	<b>18 806 813,36</b>	<b>24 322 117,24</b>	<b>1 004 091,03</b>	<b>23 318 026,21</b>

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

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	1 004 091,03	0,00	0,00	0,00	1 004 091,03
2	Bilans zamknięcia	1 004 091,03	0,00	0,00	0,00	1 004 091,03

**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	1 919 417,23	0,00	0,00	0,00	1 919 417,23
2	Zmniejszenia	915 326,20	0,00	0,00	0,00	915 326,20
a	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	915 326,20	0,00	0,00	0,00	915 326,20
3	Bilans zamknięcia	1 004 091,03	0,00	0,00	0,00	1 004 091,03

Nota Nr 7

*Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe*

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Polisy ubezpieczeniowe	249 970,41	236 723,09
2	Opłata za używanie licencji Dynamics	59 622,19	0,00
	<b>Razem</b>	<b>309 592,60</b>	<b>236 723,09</b>

*Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
<b>1</b>	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 015 377,02</b>	<b>9 356 053,20</b>
a	Ubezpieczenia, prenumeraty	311 911,14	306 345,20
b	Wycena kontraktów - przychody	14 652 361,00	9 049 708,00
c	Opłata za używanie licencji Dynamics	51 104,88	0,00
	<b>Razem</b>	<b>15 015 377,02</b>	<b>9 356 053,20</b>

Nota Nr 8

*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				90 000	9 000 000,00			
	Liczba akcji (udziałów) razem			<b>90 000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	Kapitał razem				<b>9 000 000,00</b>			

Kapitał podstawowy Spółki na 31 grudnia 2022 r. składał się z 90 000 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.

*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				90 000	9 000 000,00			
	Liczba akcji (udziałów) razem			<b>90 000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	Kapitał razem				<b>9 000 000,00</b>			

*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 S.A.	9 000 000,00	100,00%	100,00%	9 000 000,00	100,00%	100,00%
	<b>Razem</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Nota Nr 9**

**Wynik finansowy netto**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy za 2022 rok	(1 852 232,36)
2	Niepodzielone wyniki za lata poprzednie	(5 725 561,25)
	<b>Wynik niepodzielony</b>	<b>(7 577 793,61)</b>

3

**Nota Nr 10**

**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	64 216,52	528 615,94	592 832,46
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	34 981,06	34 981,06
a	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	34 981,06	34 981,06
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	52 428,52	0,00	52 428,52
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne	52 428,52	0,00	52 428,52
4	Bilans zamknięcia	11 788,00	563 597,00	575 385,00

**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	45 761,62	372 620,44	418 382,06
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	18 454,90	155 995,50	174 450,40
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne	18 454,90	0,00	18 454,90
b	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	155 995,50	155 995,50
3	Bilans zamknięcia	64 216,52	528 615,94	592 832,46

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

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	1 517 762,06	915 326,20	2 433 088,26
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	126 323,25	181 526,61	307 849,86
a	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	126 323,25	0,00	126 323,25
b	Pozostałe	0,00	181 526,61	181 526,61
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	915 326,20	915 326,20
a	Pozostałe	0,00	915 326,20	915 326,20
4	Bilans zamknięcia	1 644 085,31	181 526,61	1 825 611,92

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

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	1 467 316,93	0,00	1 467 316,93
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	50 445,13	915 326,20	965 771,33
a	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	50 445,13	0,00	50 445,13
b	Pozostałe	0,00	915 326,20	915 326,20
3	Bilans zamknięcia	1 517 762,06	915 326,20	2 433 088,26
	w tym rezerwy (według tytułów):			
a	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	1 517 762,06	0,00	1 517 762,06
b	Rezerwy na sprawy sądowe	0,00	915 326,20	915 326,20

**Nota Nr 11**

**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	10 558 731,06	1 289 598,16	0,00	0,00	2 541 715,15	1 177 003,32	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	10 558 731,06	82 292,67	0,00	0,00	2 541 715,15	0,00	0,00	0,00
b	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	1 207 305,49	0,00	0,00	0,00	1 177 003,32	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>10 558 731,06</b>	<b>1 289 598,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 541 715,15</b>	<b>1 177 003,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*) 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	578 315,46	537 058,15	434 085,68	465 012,95
2	powyżej 1 roku do 3 lat	1 284 635,41	1 247 174,22	1 207 305,49	1 177 003,32
	<b>Razem</b>	<b>1 862 950,87</b>	<b>1 784 232,37</b>	<b>1 641 391,17</b>	<b>1 642 016,27</b>
	Przyszły koszt odsetkowy	(221 559,70)	(142 216,10)	221 559,70	142 216,10
	<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:</b>	<b>1 641 391,17</b>	<b>1 642 016,27</b>	<b>1 862 950,87</b>	<b>1 784 232,37</b>

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania**

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego :</b>	<b>25 044 770,54</b>	<b>19 222 919,23</b>
a	wobec jednostek powiązanych	902 273,56	3 074 035,85
b	wobec pozostałych jednostek	24 142 496,98	16 148 883,38
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego :</b>	<b>1 355 483,52</b>	<b>4 507 119,06</b>
a	wobec pozostałych jednostek	1 355 483,52	4 507 119,06
	- do 90 dni	525 906,07	1 336 928,16
	- od 91 do 180 dni	0,00	3 170 190,90
	- od 181 do 360 dni	829 577,45	0,00
<b>3</b>	<b>Razem</b>	<b>26 400 254,06</b>	<b>23 730 038,29</b>

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2022r.	Część krótko- terminowa	Część długo- terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty	
								Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
1	Linia wielocelowa/kredyt w rachunku bieżącym	BGŻ BNP Paribas Polska S.A.	7 000 000,00	6 262 552,68	6 262 552,68	0,00	Wibor 1M + 1,5% marży w skali roku		
2	Linia wielocelowa/kredyt w rachunku bieżącym	Credit Agricole Bank Polska Spółka Akcyjna	7 000 000,00	4 244 427,53	4 244 427,53	0,00	Wibor ON + 1,4% marży w skali roku		
3	Linia wielocelowa/kredyty projektowe	BGŻ BNP Paribas Polska S.A.	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	Wibor 1M + 1,5% marży w skali roku		
4	Pożyczka na zakup licencji zintegrowanego systemu do zarządzania przedsiębiorstwem	De Lage Landen Leasing Polska SA	153 314,47	134 043,52	51 750,85	82 292,67	10% w skali roku		
<b>Razem</b>		<b>X</b>		<b>10 641 023,73</b>	<b>10 558 731,06</b>	<b>82 292,67</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>

Dnia 17 września 2014 r. została zawarta z BNP PARIBAS umowa wielocelowej linii kredytowej nr WAR/4100/14/221/CB na kredyt w rachunku bieżącym oraz kredyt odnawialny. Oprocentowanie tych kredytów wynosi 1M Wibor powiększony o marżę 1,5% w skali roku. Na dzień 31 grudnia 2022 r. wysokość kredytu w rachunku bieżącym wynosi 6 262 552,68 zł. Dnia 18 września 2015 r. została zawarta z Credit Agricole Bank Polska Spółka Akcyjna umowa o linię na mocy którego został przyznany limit w rachunku bieżącym. Oprocentowanie tego kredytu wynosi 1M Wibor powiększony o 1,40 % w skali roku. Na dzień 31 grudnia 2022 r. wysokość kredytu wynosiła 4 244 427,53 zł.

**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	BNP PARIBAS	7 000 000,00	2 071 893,16	2 071 893,16	0,00	Wibor 1M + 1,5% marży w skali roku		
2	Kredyt w rachunku bieżącym	Credit Agricole Bank Polska Spółka Akcyjna	7 000 000,00	469 821,99	469 821,99	0,00	Wibor ON + 1,25% marży w skali roku		
<b>Razem</b>		<b>X</b>		<b>2 541 715,15</b>	<b>2 541 715,15</b>	<b>0,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>

Dnia 17 września 2014 r. została zawarta z BNP PARIBAS umowa wielocelowej linii kredytowej nr WAR/4100/14/221/CB na kredyt w rachunku bieżącym oraz kredyt odnawialny. Oprocentowanie tych kredytów wynosi 1M Wibor powiększony o marżę 1,5% w skali roku. Na dzień 31 grudnia 2021 r. wysokość kredytu w rachunku bieżącym wynosi 2 071 893,16 zł. Dnia 18 września 2015 r. została zawarta z Credit Agricole Bank Polska Spółka Akcyjna umowa o linię na mocy którego został przyznany limit w rachunku bieżącym. Oprocentowanie tego kredytu wynosi O/N Wibor powiększony o 1,40 % w skali roku. Na dzień 31 grudnia 2021 r. wysokość kredytu wynosiła 469 821,99

### Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
1	Wobec pozostałych jednostek	34 342 688,31	32 048 245,55
a	gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę	17 783 027,88	16 109 145,97
b	weksle	14 819 913,34	14 203 952,49
c	sprawy sporne	1 739 747,09	1 735 147,09

### Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia)

Na dzień 31 grudnia 2022 nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki.

#### Nota Nr 12

#### 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 i otrzymanych pożyczek. 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 dokonywała zakupów w walutach obcych (euro) na potrzeby realizacji kontraktów budowlanych. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmian kursów spółka zawiera kontrakty terminowe forward pod przepływem wynikające z umów z dostawcami i podwykonawcami

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

#### 2. Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa na 31.12.2022r.	Wartość bilansowa na 31.12.2021r.
Należności handlowe	21 524 875,05	24 484 132,15
Środki pieniężne	2 149 323,09	1 985 370,19
Wycena kontraktów budowlanych - aktywa	14 652 361,00	9 049 708,00
<b>Razem</b>	<b>38 326 559,14</b>	<b>35 519 210,34</b>

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 13**

#### ***Inne rozliczenia międzyokresowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2021r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>10 036 343,00</b>	<b>23 826 631,00</b>
a	Wycena kontraktów - przychody	0,00	15 872 100,00
b	Wycena kontraktów - koszty	10 036 343,00	7 954 531,00
	<b>Razem</b>	<b>10 036 343,00</b>	<b>23 826 631,00</b>

### **Nota Nr 14**

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

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>100 989 160,73</b>	<b>83 710 727,91</b>
a	Przychody ze sprzedaży robót budowlanych	100 781 033,40	83 506 760,70
b	Pozostałe	208 127,33	203 967,21
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>2 272,50</b>	<b>5 525,11</b>
a	materiały	2 272,50	5 525,11
	<b>Razem</b>	<b>100 991 433,23</b>	<b>83 716 253,02</b>

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

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)</b>	<b>100 989 160,73</b>	<b>83 710 727,91</b>
a	Przychody ze sprzedaży krajowej	100 989 160,73	83 710 727,91
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)</b>	<b>2 272,50</b>	<b>5 525,11</b>
a	Przychody ze sprzedaży krajowej	2 272,50	5 525,11
	<b>Razem</b>	<b>100 991 433,23</b>	<b>83 716 253,02</b>

## Nota Nr 15

### *Pozostałe przychody operacyjne*

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
<b>1</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>35 915,91</b>	<b>220 480,94</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	35 915,91	220 480,94
<b>2</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>281 439,09</b>	<b>310 090,75</b>
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	0,00	12 550,10
b	odszkodowania ubezpieczeniowe	0,00	6 425,43
c	umorzone zobowiązania	45 729,14	27 335,19
d	umowne zmniejszenie zobowiązania tyt. zwrotu przedmiotu leasingu	235 704,23	240 149,15
d	inne	5,72	23 630,88
	<b>Razem</b>	<b>317 355,00</b>	<b>530 571,69</b>

## Nota Nr 16

### *Pozostałe koszty operacyjne*

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
<b>1</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>70 403,30</b>	<b>130 546,42</b>
a	darowizny	33 840,00	0,00
b	aktualizacja wartości należności	11 047,87	0,00
c	inne	25 515,43	130 546,42
	<b>Razem</b>	<b>70 403,30</b>	<b>130 546,42</b>

## Nota Nr 17

### **Przychody finansowe**

#### *Inne przychody finansowe*

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
<b>1</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>522 297,41</b>	<b>0,00</b>
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w tym:	133 294,97	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	670 915,47	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	(432 676,64)	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(99 976,38)	0,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(4 967,48)	0,00
b	Przychody z kontraktów forward	257 929,82	0,00
c	Inne	131 072,62	0,00
	<b>Razem</b>	<b>522 297,41</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 18

### 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
<b>1</b>	<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>				
		<b>616 768,10</b>	<b>3 250,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	474 363,39	3 250,60	0,00	0,00
b	zobowiązania finansowe inne	139 013,30	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	126,79	0,00	0,00	0,00
d	inne zobowiązania krótkoterminowe	3 264,62	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>616 768,10</b>	<b>3 250,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 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
<b>1</b>	<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>				
		<b>133 463,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	79 479,00	0,00	0,00	0,00
b	zobowiązania finansowe inne	53 844,37	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	140,18	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>133 463,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
<b>1</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>540 242,99</b>	<b>327 898,52</b>
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	0,00	19 276,22
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	154 583,98
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	(135 307,76)
b	opłaty od gwarancji bankowych	298 159,64	0,00
c	Bankowa prowizja przygotowawcza	73 946,36	87 972,10
d	zabezpieczenie transakcji finansowych	168 136,99	0,00
e	Pozostałe	0,00	220 650,20
	<b>Razem</b>	<b>540 242,99</b>	<b>327 898,52</b>

## Nota Nr 19

### Podatek dochodowy

#### Podatek dochodowy - uzgodnienie do RZiS

		01.01.2022 - 31.12.2022r.	01.01.2021 - 31.12.2021r.
<b>Lp.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>1 240 153,00</b>
1	Korekty lat ubiegłych	38 990,00	11 969,00
2	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	(569 021,71)	832 464,00
3	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonym	700 453,71	(2 535 669,00)
	<b>Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS</b>	<b>2 516 132,00</b>	<b>(451 083,00)</b>

## Nota Nr 20

### 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	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>24 087 860,86</b>	<b>-</b>	<b>4 576 694,00</b>	<b>33 438 852,72</b>	<b>-</b>	<b>6 353 382,00</b>
a	Produkcja w toku	8 818 793,96	19%	1 675 571,00	4 393 906,31	19%	834 842,00
b	Rezerwy	3 421 839,80	19%	650 150,00	3 332 835,84	19%	633 239,00
c	Zobowiązanie z tytułu leasingu	1 641 391,17	19%	311 864,00	1 642 016,27	19%	311 983,00
d	Wynagrodzenia, ZUS	164 525,45	19%	31 260,00	236 881,40	19%	45 007,00
e	Wycena kontraktów	10 036 343,00	19%	1 906 905,00	23 826 631,00	19%	4 527 060,00
f	Wycena bilansowa	4 967,48	19%	944,00	6 581,90	19%	1 251,00
<b>2</b>	<b>Razem</b>	<b>24 087 860,86</b>	<b>X</b>	<b>4 576 694,00</b>	<b>33 438 852,72</b>	<b>X</b>	<b>6 353 382,00</b>
<b>3</b>	<b>Wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie</b>			<b>4 576 694,00</b>			<b>6 353 382,00</b>

#### 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
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>6 353 382,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>(1 776 687,99)</b>	<b>0,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	(1 776 687,99)	0,00
	- utworzenie aktywów	(1 776 687,99)	0,00
<b>3</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>4 576 694,01</b>	<b>0,00</b>

**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	7 185 846,00	0,00
2	Zmniejszenia	832 464,00	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	832 464,00	0,00
	- rozwiązanie aktywów	832 464,00	0,00
3	Bilans zamknięcia	6 353 382,00	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	<i>Odniesionych na wynik finansowy</i>	<b>16 436 878,96</b>	-	<b>3 123 007,00</b>	<b>12 750 278,94</b>	-	<b>2 422 553,00</b>
a	Środki trwałe w leasingu, różnica w wartości środków trwałych	1 783 810,03	19%	338 923,91	1 877 459,12	19%	356 717,23
b	Wycena kontraktów	14 652 358,50	19%	2 783 948,12	9 049 708,00	19%	1 719 444,52
c	Naliczone kary	0,00	19%	0,00	1 927 424,54	19%	366 210,66
d	Wycena forward	0,00	19%	0,00	24 415,14	19%	4 638,88
e	inne	710,43	19%	134,98	(128 727,86)	19%	(24 458,29)
	<b>Razem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>3 123 007,00</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>2 422 553,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	2 422 553,00
2	Zwiększenia	700 453,71
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	700 453,71
	- utworzenie rezerwy	700 453,71
3	Bilans zamknięcia	3 123 006,71

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	4 958 222,00
2	Zwiększenia	3 160 636,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	3 160 636,00
3	Zmniejszenia	2 535 669,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	2 535 669,00
	- rozwiązanie rezerwy	2 535 669,00
4	Bilans zamknięcia	5 583 189,00

## Nota Nr 21

### *Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe*

Lp.	Tytuł	poniesione w poprzednim okresie	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	96 730,60	128 662,93	0,00

## Nota Nr 22

### *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 23

### *Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (cd.)*

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Lp.	Tytuł	01.01.2022 – 31.12.2022r.	01.01.2021 – 31.12.2021r.
1	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 811 473,00</b>
a	dywidendy otrzymane	0,00	1 811 473,00
2	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>35 915,91</b>	<b>92 479,77</b>
a	zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	35 915,91	92 479,77
3	<b>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>128 662,93</b>	<b>96 730,60</b>
a	Zwiększenia środków trwałych	128 662,93	96 730,60

## 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	<b>Pracownicy ogółem, z tego:</b>	<b>42</b>	<b>46</b>
a	Pracownicy umysłowi	42	46

## 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	336 000,00	777 200,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>336 000,00</b>	<b>777 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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**

W dniu 24.02.2023 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Erbud SA na którym podjęto Uchwałę nr 3/2023 w sprawie połączenia Erbud SA (jako spółki przejmującej) oraz Erbud Industry Sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej). Dnia 3 kwietnia 2023 r. nastąpiło połączenie przez przejęcie Spółki Erbud Industry Sp. z o.o. przez Spółkę ERBUD SA poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

**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 S.A.	5 336,76	0,00	473 498,15	47 067,57	0,00	0,00	115 274,98	0,00	0,00
2	Erbud Shared Services Sp. z o.o.	0,00	0,00	4 001,41	244,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Erbud Industry Centrum Sp z o. o.	0,00	0,00	424 774,00	22 236,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>5 336,76</b>	<b>0,00</b>	<b>902 273,56</b>	<b>69 548,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 274,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**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 Sp. z o.o.	558,20	0,00	720 790,97	(12 699,45)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	42,94	0,00	149 299,86	279,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Erbud S.A.	0,00	0,00	2 203 945,02	22 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Erbud Shared Services Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	1 476,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>601,14</b>	<b>0,00</b>	<b>3 074 035,85</b>	<b>11 506,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Nota Nr 29**

### ***Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji***

ERBUD INDUSTRY 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***

W dniu 24.02.2023 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Erbud SA, na którym podjęto Uchwałę nr 3/2023 w sprawie połączenia Erbud SA (jako spółki przejmującej) oraz Erbud Industry Sp. z o.o. (jako spółki przejmowanej). Dnia 3 kwietnia 2023 r. nastąpiło połączenie przez przejęcie, na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) ksh, Spółki Erbud Industry Sp. z o.o. przez Spółkę ERBUD SA, poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do rejestru przedsiębiorców KRS, nastąpiło wykreślenie Spółki Przejmowanej z rejestru przedsiębiorców KRS oraz jej rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w trybie art. 493 § 1 ksh.

W związku z tym, że Spółka Przejmująca Erbud SA była jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej Erbud Industry Sp. z o.o., połączenie Spółek zostało przeprowadzone w trybie uproszczonym, stosownie do art. 516 § 5 i 6 ksh, z zachowaniem ograniczeń przewidzianych dla spółek publicznych.

## **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**

***Charakter i cel gospodarczy nieodzwoiercedlonych 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 33**

***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	57 000,00	40 000,00
	<b>Razem</b>	<b>57 000,00</b>	<b>40 000,00</b>

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

Zarząd na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie i w Rosji oraz w Białorusi na działalność spółki. Od ponad roku mamy do czynienia ze wzrostem cen materiałów budowlanych i robocizny na rynku polskim. Bardzo dobre relacje ze zleceniodawcami, dywersyfikacja działalności zarówno pod kątem geograficznym, jak i segmentowym zmniejszają negatywne skutki szoku cenowego spowodowanego konfliktem w Ukrainie.

## **Nota Nr 35**

### ***Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:***

1) ERBUD INDUSTRY CENTRUM Sp. z o.o., Łódź, ul. Puszkina 78

- % posiadanych udziałów - 99%
- % ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym - 99%
- zysk(strata) netto za rok obrotowy - 988 606,62
- Kapitał własny na dzień bilansowy - 4 109 041,76

2) ERBUD INDUSTRY POŁUDNIE Sp. z o.o., Rybnik, ul. Podmiejska 71

- % posiadanych udziałów - 99,30 %
- % ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym - 99,30%
- zysk(strata) netto za rok obrotowy - 2 986 026,65
- Kapitał własny na dzień bilansowy - 19 956 745,86

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 6 czerwca 2023 roku