

Grupa Kapitałowa Korporacja Budowlana Dom

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 30.06.2018 r.
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**



Spis treści

| | | |
|------|--|----|
| I. | Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 6 |
| II. | Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 7 |
| III. | Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 8 |
| | Pokrycie wyniku lat ubiegłych z kapitału zapasowego | 8 |
| IV. | Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 9 |
| V. | Dodatkowe Informacje i objaśnienia | 10 |
| 1. | Informacje ogólne | 10 |
| | a) Podstawowe dane Spółki Dominującej: | 10 |
| | b) Podstawowy przedmiot działalności Spółki Dominującej według Europejskiej Klasyfikacji Działalności | 10 |
| 2. | Skład Grupy Kapitałowej | 10 |
| 3. | Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki Korporacja Budowlana Dom S.A. | 11 |
| | a) Rada Nadzorcza | 11 |
| | b) Zarząd | 12 |
| 4. | Zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania | 12 |
| 5. | Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach | 12 |
| | c) Profesjonalny osąd | 12 |
| | d) Ważne oszacowania i założenia | 13 |
| | e) Szacunki | 13 |
| | f) Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów | 14 |
| | g) Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe | 14 |
| 6. | Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego | 14 |
| 7. | Oświadczenie o zgodności | 15 |
| 8. | Zmiany wynikające ze zmian MSSF | 15 |
| | a) Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2018 | 15 |
| | b) Standardy i interpretacje, jakie zostały już wydane przez RMSR, ale jeszcze nie weszły w życie | 16 |
| 9. | Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych | 16 |
| 10. | Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej | 17 |
| 11. | Sezonowość działalności | 17 |
| 12. | Segmenty działalności | 17 |
| | a) Dane za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 18 |
| | b) Dane za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. oraz na dzień 31.12.2017 r. | 19 |
| 13. | Istotne zasady rachunkowości | 19 |
| VI. | Wybrane noty do Skonsolidowanego sprawozdania | 20 |
| 1. | Przychody i koszty | 20 |
| | a) Przychody ze sprzedaży produktów | 20 |
| | b) Koszt własny sprzedaży | 20 |
| | c) Pozostałe przychody operacyjne | 21 |
| | d) Pozostałe koszty operacyjne | 21 |
| | e) Przychody finansowe | 21 |
| | f) Koszty finansowe | 22 |
| 2. | Podatek dochodowy | 22 |

| | |
|--|----|
| 3. Zysk (strata) na jedną akcję..... | 22 |
| 4. Dywidendy wypłacone | 23 |
| 5. Wartość firmy | 23 |
| a)Nabycie i zbycie jednostek gospodarczych..... | 24 |
| 6. Rzeczowe aktywa trwałe..... | 25 |
| a)Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r..... | 25 |
| b)Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r..... | 26 |
| 7. Nieruchomości inwestycyjne | 27 |
| 8. Zapasy..... | 27 |
| a)Zapasy brutto i odpis aktualizujący wartość zapasów przedstawia poniższa tabela | 27 |
| b)Tabela ruchu odpisów aktualizujących zapasy | 27 |
| 9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności..... | 28 |
| 10. Inne aktywa finansowe | 29 |
| 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 29 |
| 12. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia..... | 29 |
| 13. Kapitał podstawowy..... | 29 |
| a)Skład akcjonariatu..... | 29 |
| b)Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące | 30 |
| 14. Akcje własne | 30 |
| 15. Kapitał zapasowy i rezerwy | 30 |
| 16. Wartość księgowa na jedną akcję | 30 |
| 17. Rezerwy | 31 |
| a)Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 31 |
| b)Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. | 31 |
| 18. Długoterminowe zobowiązania handlowe..... | 31 |
| 19. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | 31 |
| 20. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe | 31 |
| 21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe..... | 32 |
| 22. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków | 33 |
| 23. Ocena płynności finansowej | 33 |
| 24. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .. | 34 |
| 25. Zobowiązania i aktywa warunkowe | 34 |
| 26. Zobowiązania inwestycyjne | 35 |
| 27. Udzielone i otrzymane poręczenia..... | 35 |
| 28. Sprawy sądowe | 35 |
| 29. Informacje o podmiotach powiązanych..... | 36 |
| a)Transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r..... | 37 |
| b)Transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r..... | 37 |
| c)Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązanymi na dzień 30.06.2018 r..... | 37 |
| d)Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązanymi na dzień 31.12.2017 r..... | 37 |
| 30. Znaczący akcjonariusz | 37 |
| 31. Podmioty powiązane osobowo | 38 |
| 32. Pożyczki udzielone członkom Zarządu | 38 |
| 33. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu | 38 |

| | |
|--|----|
| 34. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej | 38 |
| 35. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie kwartalnym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok | 38 |
| 36. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym | 38 |
| VII. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Korporacja Budowlana Dom S.A. | 40 |
| VIIa. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Korporacji Budowlanej Dom S.A. | 40 |
| VIIb. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Korporacji Budowlanej Dom S.A. | 41 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia | 41 |
| VIIc. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Korporacji Budowlanej Dom S.A. | 42 |
| VIIId. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych Korporacji Budowlanej Dom S.A. | 43 |
| VIIe. Skrócona informacja dodatkowa | 44 |
| 1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego | 44 |
| 2. Oświadczenie o zgodności | 44 |
| 3. Zmiany wynikające ze zmian MSSF | 44 |
| a) Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2018. | 44 |
| b) Standardy i interpretacje, jakie zostały już wydane przez RMSR, ale jeszcze nie weszły w życie | 44 |
| 4. Zasady rachunkowości i metody wyceny | 44 |
| 5. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów | 45 |
| 6. Wybrane dane finansowe KB DOM S.A. | 45 |
| 7. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe | 45 |
| a) Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 45 |
| b) Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. | 46 |
| c) Stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi na dzień 30.06.2018 r. | 46 |
| d) Stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2017 r. | 46 |
| 8. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca | 47 |
| 9. Przychody ze sprzedaży produktów | 47 |
| 10. Koszt własny sprzedaży | 47 |
| 11. Pozostałe przychody operacyjne | 47 |
| 12. Pozostałe koszty operacyjne | 48 |
| 13. Przychody finansowe | 48 |
| 14. Koszty finansowe | 48 |
| 15. Podatek dochodowy | 48 |
| 16. Zysk (strata) na jedną akcję | 49 |
| 17. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 49 |
| 18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 50 |
| 19. Inne aktywa finansowe | 50 |
| 20. Kapitał podstawowy | 50 |
| 21. Akcje własne | 51 |
| 22. Kapitał zapasowy i rezerwowý | 51 |
| 23. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe | 51 |
| 24. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe | 51 |

| | |
|--------------------------------------|----|
| 25. Ocena płynności finansowej | 51 |
| 26. Zobowiązania warunkowe | 53 |
| 27. Segmenty działalności..... | 53 |
| 28. Wynagrodzenie audytora..... | 53 |

I. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| Wyszczególnienie | Nota | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--|---------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| I. Przychody | VI.1.a) | 34 184 | 58 038 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | | 34 014 | 57 965 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 169 | 73 |
| II. Koszt własny sprzedaży | VI.1.b) | 29 281 | 59 078 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | 29 097 | 59 020 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 184 | 58 |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 4 903 | (1 040) |
| Koszty sprzedaży | | 248 | 417 |
| Koszty ogólnego zarządu | | 2 292 | 2 819 |
| Pozostałe przychody operacyjne | VI.1.c) | 266 | 1 583 |
| Pozostałe koszty operacyjne | VI.1.d) | 636 | 378 |
| IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 1 993 | (3 071) |
| Przychody finansowe | VI.1.e) | 161 | 141 |
| Koszty finansowe | VI.1.f) | 4 289 | 961 |
| V. Zysk (strata) brutto | | (2 135) | (3 891) |
| Podatek dochodowy | VI.2. | 246 | (114) |
| VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | (2 381) | (3 777) |
| VII. Zysk (Strata) netto za okres | | (2 381) | (3 777) |
| VIII. Inne całkowite dochody | | | |
| IX. Całkowity dochód za okres | | (2 381) | (3 777) |
| Zysk za okres przypadający na: | | | |
| - Właścicieli jednostki dominującej | | (2 381) | (3 777) |
| Całkowity dochód przypadający na: | | | |
| - Właścicieli jednostki dominującej | | (2 381) | (3 777) |
| Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję | VI.3. | (0,24) | (0,38) |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję | VI.3. | (0,24) | (0,38) |

II. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| Wyszczególnienie | Nota | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. | 30.06.2017 r. |
|--|--------|---------------|---------------|----------------|
| AKTYWA | | | | |
| I. Aktywa trwałe (długoterminowe) | | | | |
| Wartość firmy | VI.5. | 28 091 | 28 091 | 81 432 |
| Inne wartości niematerialne | | 40 | 62 | 75 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | VI.6. | 18 480 | 19 572 | 17 605 |
| Nieruchomości inwestycyjne | VI.7. | 885 | 885 | 801 |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | | | | |
| Aktywa finansowe | | | | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 287 | 532 | |
| Pozostałe aktywa trwałe | | 69 | 141 | 216 |
| II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | | | | |
| Zapasy | VI.8. | 1 250 | 1 664 | 2 051 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | VI.9. | 15 025 | 28 456 | 28 072 |
| Inne aktywa finansowe | VI.10. | | | 1 280 |
| Bieżące aktywa podatkowe | | 713 | 1 200 | 473 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | VI.11. | 383 | 136 | 125 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia | VI.12. | | | 1 818 |
| AKTYWA RAZEM | | 65 222 | 80 738 | 133 948 |
| PASYWA | | | | |
| I. Kapitał własny razem | | | | |
| Kapitał podstawowy | VI.13. | 39 707 | 39 707 | 158 830 |
| Akcje własne | VI.14. | (2 252) | (5 576) | (3 666) |
| Kapitał zapasowy i rezerwy | VI.15. | 49 240 | 49 240 | 13 |
| Zyski zatrzymane/ (straty) niepokryte | | (98 286) | 2 214 | (69 881) |
| Niepodzielony wynik finansowy | | (2 381) | (100 499) | -3 777 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Rezerwy | VI.17. | 18 | 18 | 18 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | 203 |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | VI.19. | 1 110 | 1 515 | 550 |
| Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe | VI.18. | 6 645 | 7 412 | 5 895 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | VI.20. | 53 045 | 68 381 | 32 651 |
| Kredyty i pożyczki krótkoterminowe | VI.21. | 15 171 | 15 877 | 8 936 |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków | VI.22. | 2 427 | 1 522 | 1 480 |
| Krótkoterminowe rezerwy | VI.17. | 234 | 385 | 2 455 |
| Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | 542 | 542 | 241 |
| PASYWA RAZEM | | 65 222 | 80 738 | 133 948 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | VI.16. | (1,41) | (1,50) | 8,21 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | VI.16. | (1,41) | (1,50) | 8,21 |

III. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | Kapitał podstawowy | Akcje własne | Kapitał zapasowy i rezerwy | Zyski zatrzymane / niepokryte (straty) | Kapitał własny ogółem |
|---------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|--|-----------------------|
| Na dzień 01.01.2018 r. | 39 707 | (5 576) | 49 240 | (98 286) | (14 913) |
| Wynik roku | | | | (2 381) | (2 381) |
| Całkowite dochody ogółem | | | | (2 381) | (2 381) |
| Obniżenie kapitału zakładowego | | | | | |
| Nabycie akcji własnych | | 3 324 | | | 3 324 |
| Na dzień 30.06.2018 r. | 39 707 | (2 252) | 49 240 | (100 667) | (13 971) |

| Wyszczególnienie | Kapitał podstawowy | Akcje własne | Kapitał zapasowy i rezerwy | Zyski zatrzymane / niepokryte (straty) | Kapitał własny ogółem |
|---|--------------------|----------------|----------------------------|--|-----------------------|
| Na dzień 01.01.2017 r. | 158 830 | (1 457) | 13 | (69 681) | 87 705 |
| Wynik roku | | | | (100 499) | (100 499) |
| Całkowite dochody ogółem | | | | (100 499) | (100 499) |
| Obniżenie kapitału zakładowego | (119 122) | | 52 093 | 67 029 | |
| Pokrycie wyniku lat ubiegłych z kapitału zapasowego | | | (2 865) | 2 865 | |
| Nabycie akcji własnych | | (4 119) | | 2 000 | (2 119) |
| Na dzień 31.12.2017 r. | 39 707 | (5 576) | 49 240 | (98 286) | (14 913) |

| Wyszczególnienie | Kapitał podstawowy | Akcje własne | Kapitał zapasowy i rezerwy | Zyski zatrzymane / niepokryte straty | Razem | Kapitał własny ogółem |
|---------------------------------|--------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------|-----------------------|
| Na dzień 01.01.2017 r. | 158 830 | (1 457) | 13 | (69 681) | 87 705 | 87 705 |
| Wynik za okres | | | | (3 777) | (3 777) | (3 777) |
| Całkowite dochody ogółem | | | | (3 777) | (3 777) | (3 777) |
| Pozostałe | | (2 209) | | (200) | (2 409) | (2 409) |
| Na dzień 30.06.2017 r. | 158 830 | (3 666) | 13 | (73 658) | 81 519 | 81 519 |

IV. Skonsolidowane sprawozdane z przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) brutto | (2 135) | -3 891 |
| II. Korekty razem: | 3 654 | 2 809 |
| Amortyzacja | 803 | 666 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 669 | 59 |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | |
| (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | 13 | (308) |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności | 13 918 | 13 968 |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów | 414 | 147 |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek | (15 480) | (9 274) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 72 | (2 841) |
| Zmiana stanu rezerw | (150) | 2 011 |
| Podatek dochodowy zapłacony | | (1 620) |
| Inne korekty | 3 396 | 1 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 519 | -1 082 |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 90 | 6 |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 90 | 6 |
| Odsetki otrzymane | | |
| Inne wpływy | | |
| II. Wydatki | 25 | 290 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 25 | 281 |
| Nabycie nieruchomości inwestycyjnych | | 9 |
| Nabycie aktywów finansowych | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 65 | (284) |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | | 1 732 |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów | | 1 732 |
| II. Wydatki | 1 367 | 285 |
| Spląty kredytów i pożyczek | 1 278 | |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 188 |
| Zapłacone odsetki | 89 | 97 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (1 367) | 1 447 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | 217 | 81 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 136 | 41 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 353 | 122 |

| Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów finansowych | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Środki w kasie i na rachunkach bankowych | 383 | 122 |
| Lokaty krótkoterminowe | | |
| Razem | 383 | 122 |

Na dzień 30 czerwca 2017 roku różnica pomiędzy środkami pieniężnymi wykazywanymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, a środkami pieniężnymi wykazywanymi w rachunku przepływów pieniężnych wynika z zachowanych różnic kursowych w wysokości 3 tys. zł.

V. Dodatkowe Informacje i objaśnienia

1. Informacje ogólne

O ile z kontekstu nie wynika inaczej, określenia zawarte w treści, takie jak „Spółka”, „Korporacja Budowlana Dom S.A.”, „KB DOM”, „Spółka Dominująca” lub inne sformułowania o podobnym znaczeniu oraz ich odmiany, odnoszą się do spółki Korporacja Budowlana Dom S.A., natomiast „Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa Kapitałowa KB DOM” lub inne sformułowania o podobnym znaczeniu oraz ich odmiany odnoszą się do Grupy Kapitałowej, w skład której wchodzi Korporacja Budowlana Dom S.A. oraz podmioty podlegające konsolidacji wskazane w pkt. 2 poniżej.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31.12.2017 r. i za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 r. („Skonsolidowane sprawozdanie”)

Zamieszczone w skonsolidowanym oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30.06.2018 r. oraz dane porównawcze na dzień 31.12.2017 r. były na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przedmiotem badania przez biegłego rewidenta. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sprawozdania z badania przez biegłego rewidenta rocznych sprawozdań za 2017 rok oraz raport z przeglądu przez biegłego rewidenta sprawozdań za I półrocze 2018 roku nie zostały wydane.

a) Podstawowe dane Spółki Dominującej:

| | |
|--------------------|---|
| Nazwa (firma): | Korporacja Budowlana Dom Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby: | Polska |
| Siedziba: | Kartoszyño |
| Adres: | ul. Budowlana 3, Kartoszyño, 84-110 Krokowa |
| Numer telefonu: | +48 (58) 670 60 55 |
| Numer faksu: | +48 (58) 670 60 55 |
| Adres internetowy: | www.kbdom.pl |
| REGON: | 351284072 |
| NIP: | 944-16-35-703 |
| KRS: | 0000024482 |

b) Podstawowy przedmiot działalności Spółki Dominującej według Europejskiej Klasyfikacji Działalności

70.10.Z Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych

70.22.Z Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,

68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

W okresie sprawozdawczym Spółka prowadziła działalność w zakresie zarządzania podmiotami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom S.A.

Czas trwania Spółki oraz spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2018 r. jest nieoznaczony.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Korporacja Budowlana Dom S.A. w Kartoszyńie jest jednostką dominującą, sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące następujące podmioty gospodarcze (stan na 30.06.2018 r.):

| Lp. | Nazwa jednostki zależnej | Siedziba | Metoda konsolidacji | Wartość nominalna udziałów w tys. zł. | Procent posiadane go kapitału | Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu |
|-----|-------------------------------------|------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--|
| 1 | Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. | Kartoszyño | Pełna | 25 102 | 100% | 100% |

| | | | | | | |
|---|--------------------------------|------------|-------|-------|------|------|
| 2 | Cogilco Polonia Sp. z o.o.* | Kartoszyno | Pełna | 3 121 | 100% | 100% |
| 3 | KBD Prefabrykacja Sp. z o.o.** | Kartoszyno | Pełna | 5 | 100% | 100% |
| 4 | KBD Budownictwo Sp. z o.o. | Kartoszyno | Pełna | 5 | 100% | 100% |
| 5 | KBD Kruszywa Sp. z o.o. | Kartoszyno | Pełna | 5 | 100% | 100% |

*zależność pośrednia przez Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o.

** zmiana nazwy z KBDI Sp. z o.o. na KBD Prefabrykacja Sp. z o.o. zarejestrowana w dniu 17.02.2018

W analizowanym okresie 01.01.2018 r. – 30.06.2018 r. oraz po dniu bilansowym, na który sporządzono sprawozdanie nie nastąpiły zmiany w powiązaniach kapitałowych Korporacja Budowlana Dom S.A. z innymi podmiotami.

3. Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki Korporacja Budowlana Dom S.A.

a) Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się od 5 do 9 członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na trzyletnią wspólną kadencję. W przypadku rezygnacji Członka lub Członków Rady Nadzorczej skutkującej zmniejszeniem ilości Członków Rady Nadzorczej poniżej 5 osób, Zarząd jest zobowiązany zwołać Walne Zgromadzenie w celu uzupełnienia składu Rady Nadzorczej w terminie miesiąca od daty zmniejszenia się liczby Członków Rady Nadzorczej poniżej 5 osób.

➤ W I półroczu 2018 r. oraz na dzień 30 czerwca 2018 roku Rada Nadzorcza pracowała w następującym składzie:

- Pan Dariusz Krawczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pani Agnieszka Bernabiuk - Perkowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pan Ireneusz Arczewski – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Dorota Zdrojewska – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Rafał Kos – Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej w I półroczu 2018 roku nie uległ zmianie w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku.

➤ Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej po dniu bilansowym:

W dniu 21 sierpnia 2018 roku Pan Dariusz Krawczyk złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 21 sierpnia 2018r. Pan Dariusz Krawczyk nie podał przyczyn rezygnacji. Oświadczenie o rezygnacji zostało złożone we wszystkich spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, w których Pan Dariusz Krawczyk pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 24 sierpnia 2018 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Rafała Kos z dnia 22 sierpnia 2018r. o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. Pan Rafał Kos nie podał przyczyn rezygnacji.

W dniu 18 września 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało z tym samym dniem w skład Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby: Pana Karola Banaś oraz Pana Macieja Szulca.

➤ Na dzień publikacji niniejszego Skonsolidowanego sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Pani Agnieszka Bernabiuk - Perkowska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pan Ireneusz Arczewski – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Dorota Zdrojewska – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Karol Banaś – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Maciej Szulc – Członek Rady Nadzorczej

b) Zarząd

- Zasady działania Zarządu, w tym zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnienia.

Zarząd Spółki składa się z co najmniej 1, a co najwyżej 5 Członków Zarządu: Prezesa, Wiceprezesów i pozostałych Członków Zarządu. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Kadencja Członka Zarządu trwa 3 lata. W przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu albo jednego Członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Członek Zarządu zgodnie z art. 370 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz pkt. 2.3 i 2.4 regulaminu Zarządu Spółki może być w każdym czasie odwołany, jak również zawieszony w czynnościach przez Radę Nadzorczą.

Zarząd pracuje wg uchwalonego regulaminu Zarządu określającego organizację Zarządu i sposób prowadzenia spraw Spółki. Uchwały Zarządu wymagają wszystkie sprawy przekraczające zakres zwykłego zarządu. Uchwały Zarządu są podejmowane na posiedzeniach i zapadają większością głosów obecnych, chyba że Statut Spółki lub bezwzględnie obowiązujące przepisy prawa przewidują surowsze wymogi co do podjęcia danej uchwały. Przy równej ilości głosów rozstrzyga głos Prezesa Zarządu. Zarząd może podejmować uchwały również w trybie obiegowym. Uchwała zostaje podjęta z chwilą złożenia na niej podpisów przez większość Członków Zarządu.

W stosunkach prawnych pomiędzy Spółką i Członkami Zarządu, Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza. W zakresie prawa do podjęcia decyzji o emisji akcji lub wykupie akcji obowiązują przepisy KSH i Statut Spółki.

- Na dzień 31.12.2017 r. skład Zarządu Spółki prezentował się następująco:
 - Pan Jerzy Kamiński - Prezes Zarządu
- Zmiany w składzie Zarządu w I półroczu 2018 roku:
 - W dniu 01.02.2018 r. Pan Jerzy Kamiński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.
 - Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 01.02.2018r. powołała do Zarządu Spółki Pana Jarosława Steckiego na okres 3 lat, powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki, ze skutkiem od dnia 01.02.2018r.
 - W dniu 19.03.2018r wpłynęła do Członków Rady Nadzorczej Spółki rezygnacja Pana Jarosława Steckiego z funkcji Prezesa Zarządu Emitenta, ze skutkiem na dzień 19.03.2018r.
 - Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 29.03.2018r. powołała, z dniem 29.03.2018r. do składu Zarządu Spółki Pana Grzegorza Dobrowolskiego, powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu Spółki.
- Na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego raportu skład Zarządu Spółki prezentował się następująco:
 - Pan Grzegorz Dobrowolski - Prezes Zarządu

4. Zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania

W dniu 1 października 2018 roku Prezes Zarządu Spółki, działając na podstawie przepisu art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości, złożył pisemne oświadczenie wraz z uzasadnieniem w przedmiocie odmowy podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KB Dom S.A. oraz jednostkowego sprawozdania KB DOM S.A. za I półrocze 2018 roku (wtrzymanie się z podpisaniem do czasu zakończenia badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2017 rok).

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

c) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazywane w Skonsolidowanym

sprawozdaniu, w tym w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach. Szczegółowe informacje na temat przyjętych założeń zostały przedstawione w odpowiednich notach niniejszego Skonsolidowanego sprawozdania.

d) Ważne oszacowania i założenia

Oszacowania i osądy poddaje się nieustannej weryfikacji. Wynikają one z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników włączając w to przewidywania co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Na dzień bilansowy Spółka Dominująca Korporacja Budowlana Dom S.A. jest powodem oraz pozwanym w postępowaniach sądowych. Wpływ tych postępowań został uwzględniony w niniejszym Skonsolidowanym sprawozdaniu przez utworzenie odpowiednich rezerw. Sporządzając Skonsolidowane sprawozdanie Spółka każdorazowo bada szanse i ryzyka związane w prowadzonych postępowaniach sądowych i stosownie do rezultatów takich analiz tworzy rezerwy na potencjalne straty. Zawsze jednak istnieje ryzyko, iż sąd wyda wyrok odmienny od przewidywań spółek i utworzone rezerwy okażą się niewystarczające lub niewspółmiernie wysokie w stosunku do rzeczywistych wyników postępowań.

e) Szacunki

Grupa dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości. Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą znaczące ryzyko konieczności wprowadzenia istotnej korekty wartości bilansowej aktywów i zobowiązań w trakcie kolejnego roku obrotowego zostały zaprezentowane poniżej:

Oszacowanie odpisów aktualizujących (Nota nr VI.9.)

Poziom odpisów aktualizujących wartość należności ustalany jest przy uwzględnieniu oczekiwanego ryzyka związanego z należnościami oraz poczynionych zabezpieczeń wpływających na skuteczność windykacji.

Oszacowania związane z ustaleniem aktywów z tytułu podatku odroczonego zgodnie z MSR 12 (Nota nr VI.2)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego są wyceniane przy zastosowaniu stawek podatkowych, które będą stosowane na moment przewidywanego zrealizowania składnika aktywów, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały na dzień bilansowy. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Oszacowanie potencjalnych kosztów związanych z toczącymi się przeciwko spółce postępowaniami skarbowymi i sądowymi (Noty nr VI.17., VI.27.)

Na dzień bilansowy Grupa jest powodem i pozwanym w postępowaniach sądowych. Sporządzając Skonsolidowane sprawozdanie, każdorazowo bada się szanse i ryzyka związane z prowadzonymi postępowaniami i stosownie do wyników i rezultatów takich analiz tworzy rezerwy na potencjalne straty. Nie można jednak wykluczyć ryzyka, że sąd lub organ skarbowy wyda wyrok lub decyzję odmienną od przewidywań jednostki i utworzone rezerwy mogą okazać się niewystarczające.

Utrata wartości aktywów

Grupa przeprowadziła testy z tytułu utraty wartości aktywów według stanu na dzień 31.12.2017 r. oraz 30.06.2018 r.

W tym celu Zarząd Spółki zlecił zewnętrznemu podmiotowi przeprowadzenie wyceny wartości aktywów w spółce zależnej - KB DOM sp. z o.o. - według stanu na 31 grudnia 2017 roku. W wyniku dokonanej oceny wartość spółki wyliczona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych na bazie danych ekonomicznych określonych w prognozie wyniosła 28 091 108 PLN.

W związku ze złożeniem przez KB DOM Sp. z o.o. wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz wniosku o ogłoszenie upadłości, Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość firmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym do wysokości z wyceny wynoszącej 28.091 tys. złotych. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wyniosła 53.341 tys. złotych i została zaprezentowana w kosztach finansowych za 2017 rok. W związku z tym, iż do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Sąd nie podjął decyzji o otwarciu postępowania sanacyjnego oraz o jego warunkach w stosunku do spółki KB DOM Sp. z o.o., na dzień 30.06.2018 r. Zarząd zdecydował o pozostawieniu wartości firmy na tym samym poziomie jak na dzień 31.12.2017 r. oraz postanowił do czasu decyzji Sądu nie aktualizować wartości aktywów dot. inwestycji KB DOM SP. z o.o.

- f) Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Zmiany wielkości szacunkowych z poszczególnych tytułów opisano w notach objaśniających poniżej.

- g) Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W dniu 27.02.2018r. Zarząd KB DOM Sp. z o.o. złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM Sp. z o.o. i wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM Sp. z o.o.

Złożenie ww. wniosków było następstwem dokonania przez nowy Zarząd KB DOM Sp. z o.o., powołany w dniu 1 lutego 2018 r., rewizji budżetów kontraktów na generalne wykonawstwo robót budowlanych oraz otrzymana w dniu 27 lutego 2018 r. od ING Banku Śląskiego S.A. informacja o obniżeniu o 1.474 tys. PLN dostępnej kwoty limitu kredytowego.

Ze względu na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego (utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych), Zarząd KB DOM Sp. z o.o. był zobowiązany do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jednak celem nadrzędnym Zarządu KB DOM Sp. z o.o. jest przeprowadzenie skutecznego postępowania restrukturyzacyjnego i w związku z tym równocześnie złożono wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego.

W dniu 18 maja 2018 r. (data nadania przesyłki pocztowej) Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM S.A. z uwagi na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego - utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych.

W marcu.2018 r. KB DOM Sp. z o.o. otrzymała oświadczeni kontrahentów o odstąpieniu od umów, które łączyły ich z KB DOM Sp. z o.o. Jednocześnie KB DOM Sp. z o.o. został wezwany do zapłaty kar umownych wynikających z podpisanych umów.

Konsekwencją powyższych zdarzeń było utworzenie w sprawozdaniu za 2017 rok rezerw na przyszłe straty w wysokości 14 434 tys. złotych. W rozliczeniu przychodów ze sprzedaży za 2017 rok Zarząd Spółki uwzględnił również kary umowne za odstąpienie przez kontrahentów od podpisanych umów w łącznej wysokości 20 665 tys. złotych oraz kary za opóźnienia w łącznej wysokości 3 271 tys. złotych. Utworzone rezerwy oraz uwzględnienie możliwych do naliczenia kar spowodowało, że strata brutto na sprzedaży w segmencie Generalne wykonawstwo za 2017 rok wyniosła 34 047 tys. złotych.

Grupa przeprowadziła testy z tytułu utraty wartości aktywów według stanu na dzień 31.12.2017 r. i na dzień 30.06.2018 r. W tym celu Zarząd Spółki zlecił zewnętrznemu podmiotowi przeprowadzenie wyceny wartości aktywów w spółce zależnej - KB DOM sp. z o.o. - według stanu na 31 grudnia 2017 roku. W wyniku dokonanej oceny wartość spółki wyliczona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych na bazie danych ekonomicznych określonych w prognozie wyniosła 28 091 108 PLN.

W związku z powyższym Zarząd KB DOM S.A. podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość firmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym do wysokości z wyceny wynoszącej 28.091 tys. złotych. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wyniosła 53.341 tys. złotych i została zaprezentowana w kosztach finansowych za 2017 rok. W związku z tym, iż do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Sąd nie podjął decyzji o otwarciu postępowania sanacyjnego oraz o jego warunkach w stosunku do spółki KB DOM Sp. z o.o., na dzień 30.06.2018 r. Zarząd zdecydował o pozostawieniu wartości firmy na tym samym poziomie jak na dzień 31.12.2017 r. oraz postanowił do czasu decyzji Sądu nie aktualizować wartości aktywów dot. inwestycji KB DOM SP. z o.o.

6. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, które są wyceniane wg. wartości godziwej. Skonsolidowane sprawozdanie jest przedstawione w tysiącach złotych polskich, o ile nie zaznaczono inaczej.

Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości. Przesłanką do sporządzenia sprawozdania finansowego przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości był złożony w dniu 18 maja 2018 r. przez Zarząd Spółki do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy

wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM S.A. z uwagi na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego - utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych.

Głównymi aktywami Grupy Kapitałowej są aktywa związane z KB DOM Sp. z o.o. W związku z tym, iż do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Sąd nie podjął decyzji o otwarciu postępowania sanacyjnego oraz o jego warunkach w stosunku do spółki KB DOM Sp. z o.o., na dzień 30.06.2018 r. Zarząd Spółki nie był w stanie wycenić aktywów Grupy według oczekiwanych cen sprzedaży netto i sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne i z tytułu utraty wartości, za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, które są wyceniane wg. wartości godziwej.

Szczegółowy opis sytuacji zawarto w nocie nr VI. 23.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy sporządzonym zgodnie z MSSF za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2017 r.

7. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skonsolidowane sprawozdanie sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

8. Zmiany wynikające ze zmian MSSF

a) Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2018

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” zastępuje MSR 39. Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r.,
- MSSF 15 „Umowy z klientami” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Zasady przewidziane w MSSF 15 dotyczyć będą wszystkich umów skutkujących przychodami. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu towarów lub usług na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy, co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. Wyjaśnienia precyzują niektóre wymogi standardu i wprowadzają do przepisów przejściowych dodatkowe uproszczenia w celu redukcji złożoności i kosztów związanych z pierwszym zastosowaniem standardu. Wyjaśnienia nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE,
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności oparte na akcjach”, które wprowadzają dodatkowe wytyczne w zakresie klasyfikacji i wyceny transakcji opartych na akcjach – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016 dotyczące MSSF1 oraz MSR 28 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”, precyzujące zasady przenoszenia nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,

- Zmiany KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe”. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

Wymienione powyżej zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy Kapitałowej, za wyjątkiem standardów 9 i 15, których wpływ na politykę rachunkowości został opisany w nocie 13.

b) Standardy i interpretacje, jakie zostały już wydane przez RMSR, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe, następujące nowe standardy oraz zmiany do standardów zostały wydane przez RMSR przy czym nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 16 „Leasing” – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później. Nowy standard ustanawia zasady ujęcia, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dotyczących leasingu. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty. Leasingobiorca będzie zobowiązany ująć: (a) aktywa i zobowiązania dla wszystkich transakcji leasingu zawartych na okres powyżej 12 miesięcy, za wyjątkiem sytuacji, gdy dane aktywo jest niskiej wartości; oraz (b) amortyzację leasingowanego aktywa odrębnie od odsetek od zobowiązania leasingowego w sprawozdaniu z wyników. Standard został zatwierdzony przez UE,
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 „Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami” – termin wejścia w życie został odroczone na czas nieokreślony. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- KIMSF 23 „Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego” (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – zmiana planu, ograniczenie lub rozliczenie - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSD (cykl 2015-2017) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty Finansowe” – charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów Grupa jest w trakcie analizy powyższego standardu na sprawozdania finansowe Grupy.

9. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność (waluta funkcjonalna). Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji jednostki dominującej i spółek zależnych jest polski złoty (PLN). Walutą sprawozdawczą Skonsolidowanego sprawozdania jest polski złoty (PLN).

➤ Kursy zastosowane do przeliczenia wybranych danych finansowych na EURO:

| Wyszczególnienie | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
|--|------------|---------------|
| Kurs średni obowiązujący na dany dzień bilansowy – przyjęty do przeliczenia poszczególnych pozycji bilansu | 4,3616 | 4,1709 |

| | | |
|--|--------|--------|
| Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie przyjęty do obliczenia poszczególnych pozycji z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych * | 4,2395 | 4,2474 |
| Kurs najwyższy w okresie | 4,3616 | 4,3308 |
| Kurs najniższy w okresie | 4,1488 | 4,1709 |

*w kolumnie 31.12.2017 podano kurs średni za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2017 roku

10. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł. | | w tys. EUR | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30.06.2018 r. | 30.06.2017 r. | 30.06.2018 r. | 30.06.2017 r. |
| dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego Korporacja Budowlana Dom S.A. | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 34 184 | 58 038 | 8 063 | 13 664 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 1 993 | (3 071) | 470 | (723) |
| Zysk (strata) brutto | (2 135) | (3 891) | (504) | (916) |
| Zysk (strata) netto | (2 381) | (3 777) | (562) | (889) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 519 | (1 082) | 358 | (255) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 65 | (284) | 15 | (67) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (1 367) | 1 447 | (322) | 341 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 217 | 81 | 51 | 19 |
| Aktywa razem* | 65 222 | 80 738 | 14 954 | 19 358 |
| Zobowiązania długoterminowe* | 7 773 | 8 945 | 1 782 | 2 145 |
| Zobowiązania krótkoterminowe* | 71 420 | 86 707 | 16 375 | 20 789 |
| Kapitał własny* | (13 971) | (14 913) | (3 203) | (3 576) |
| Kapitał zakładowy* | 39 707 | 39 707 | 9 104 | 9 520 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą | (0,24) | (0,38) | (0,06) | (0,09) |
| Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą* | (1,41) | (1,50) | (0,32) | (0,36) |

* Dane bilansowe dotyczące okresu porównawczego dotyczą stanu na dzień 31.12.2017 r.

11. Sezonowość działalności

Sektor budownictwa, w którym działała Grupa Kapitałowa Korporacja Budowlana Dom S.A. charakteryzowało zjawisko sezonowości sprzedaży. Największe przychody ze sprzedaży Grupa realizowała w okresie wiosna – jesień (tj. w szczycie sezonu budowlanego), natomiast niższe przychody Grupa uzyskiwała w sezonie zimowym, kiedy w głównej mierze warunki atmosferyczne utrudniały wykonywanie prac. Zauważalne w ostatnich latach zmiany klimatyczne oraz rozwój technologiczny w sektorze budownictwa powodowały jednak, że wskazana powyżej sezonowość branży była coraz mniej odczuwalna. W związku z odstąpieniem od umów przez kontrahentów, dla których świadczone były usługi Generalnego Wykonawstwa począwszy od drugiego kwartału 2018 roku Grupa działała przede wszystkim w segmencie prefabrykacji.

12. Segmenty działalności

Podstawowy podział sprawozdawczości Grupy oparty jest na segmentach branżowych. Grupa rozlicza transakcje między segmentami w taki sposób, jakby dotyczyły one podmiotów niepowiązanych – przy zastosowaniu bieżących cen rynkowych.

W poniższej tabeli przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz niektórych aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów branżowych Grupy. Segment operacyjny jest częścią Grupy zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z

transakcjami z innymi częściami Grupy. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie (Zarząd), który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Do każdego segmentu prowadzona jest odrębna ewidencja sprzedaży, kosztu własnego oraz przypisane są aktywa i pasywa bezpośrednio związane z danym segmentem. Wynikiem segmentu jest wynik na poziomie zysku (straty) brutto ze sprzedaży. Jednocześnie Grupa informuje, że nie sporządza informacji na temat przepływu środków pieniężnych w poszczególnych segmentach działalności.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku Grupa działała w głównej mierze na terenie Polski świadcząc usługi Generalnego Wykonawcy i Inwestora Zastępczego oraz produkując i sprzedając prefabrykowane elementy betonowe.

Grupa Korporacja Budowlana Dom wyodrębnia następujące segmenty działalności operacyjnej:

- Usługi generalnego wykonawstwa,
- Prefabrykacja elementów betonowych.

W zakresie segmentu generalnego wykonawstwa Grupa osiągała przychody w związku z realizacją projektów budowlanych (przede wszystkim osiedli mieszkaniowych) na zlecenie Klientów. Segment prefabrykacji betonowej generował przychody z tytułu sprzedaży gotowych (prefabrykowanych) elementów betonowych (produkty standardowe jak i realizowane zgodnie z indywidualnymi zamówieniami Klientów).

W I półroczu 2018 roku przychody segmentu generalnego wykonawstwa na terenie Polski zostały wypracowane z tytułu usług świadczonych w przeważającej części na rzecz podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Polnord S.A., będącego akcjonariuszem spółki Korporacja Budowlana Dom S.A. Łącznie przychody z Grupy Polnord wyniosły 19 386 tys. złotych co stanowi 65 % przychodów ogółem dot. segmentu.

W marcu 2018 r. KB DOM Sp. z o.o. otrzymała oświadczenia kontrahentów, dla których świadczone były usługi Generalnego Wykonawstwa o odstąpieniu od umów, które łączyły ich z KB DOM Sp. z o.o.. Jednocześnie KB DOM Sp. z o.o. został wezwany do zapłaty kar umownych wynikających z podpisanych umów. Konsekwencją powyższych zdarzeń było utworzenie na dzień 31.12.2017 roku rezerw na przyszłe straty w wysokości 14 434 tys. złotych. W rozliczeniu przychodów ze sprzedaży za 2017 rok Zarząd Spółki uwzględnił również kary umowne za odstąpienie przez kontrahentów od podpisanych umów w łącznej wysokości 20 665 tys. złotych oraz kary za opóźnienia w łącznej wysokości 3 271 tys. złotych. Utworzone rezerwy oraz uwzględnienie możliwych do naliczenia kar spowodowało, że strata brutto na sprzedaży w segmencie Generalne wykonawstwo za 2017 rok wyniosła 34 047 tys. złotych.

W związku z odstąpieniem od umów przez kontrahentów, dla których świadczone były usługi Generalnego Wykonawstwa począwszy od drugiego kwartału 2018 roku Grupa działała przede wszystkim w segmencie prefabrykacji.

Inne rodzaje działalności, które miałyby znaczący wpływ na sytuację finansową i zostałyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym w analizowanym okresie nie wystąpiły.

Głównymi odbiorcami (klienci, dla których sprzedaż przekroczyła wartość 10% przychodów) usług świadczonych przez Grupę Korporacja Budowlana Dom w okresie od dnia 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. były następujące podmioty :

- Polnord Apartamenty Sp. z o.o. – 10 573 tys. zł
- Polnord Warszawa-Ząbki Neptun Sp. z o.o. – 5 761 tys. zł
- Napollo 5 Sp. z o.o... – 4 219 tys. zł.

➤ Poniższe tabele prezentują segmenty działalności Grupy:

a) Dane za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.

| Pozycja sprawozdania | Generalne wykonawstwo | Prefabrykacja | Pozostałe | RAZEM |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------|--------|
| | Kraj | Kraj | | |
| Przychody segmentu przed wyłączeniami | 29 129 | 4 554 | 501 | 34 184 |

| | | | | |
|---|---------------|--------------|------------|---------------|
| Przychody skonsolidowane za okres 01.01.2018 - 30.06.2018 r. | 29 129 | 4 554 | 501 | 34 184 |
| Wynik segmentu | 4 906 | (66) | 63 | 4 903 |
| Amortyzacja wg segmentu | 20 | 439 | 344 | 803 |
| Wynik przed uwzględnieniem amortyzacji | 4 926 | 372 | 407 | 5 706 |

Dane na dzień 30.06.2018 r.

| | | | | |
|-------------------------------|--------|--------|-------|--------|
| Aktywa segmentu | 11 398 | 48 081 | 5 743 | 65 222 |
| Nakłady inwestycyjne segmentu | | 25 | | 25 |

b) Dane za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. oraz na dzień 31.12.2017 r.

| Pozycja sprawozdania | Generalne wykonawstwo | | Pozostałe | RAZEM |
|---|-----------------------|--------------|------------|---------------|
| | Kraj | Kraj | | |
| Przychody segmentu przed wyłączeniami | 53 890 | 3 729 | 659 | 58 278 |
| Sprzedaż między podmiotami Grupy | -447 | 447 | (240) | (240) |
| Przychody skonsolidowane za okres 01.01.2017 - 30.06.2017 r. | 53 443 | 4 176 | 419 | 58 038 |
| Wynik segmentu | (1 425) | 191 | 194 | (1 040) |
| Amortyzacja wg segmentu | 31 | 491 | 45 | 566 |
| Wynik przed uwzględnieniem amortyzacji | (1394) | 682 | 239 | (473) |
| Dane na dzień 31.12.2017 r. | | | | |
| Aktywa segmentu | 55 573 | 18 541 | 6 625 | 80 738 |
| Nakłady inwestycyjne segmentu | 9 | 180 | 451 | 640 |

13. Istotne zasady rachunkowości

Rokiem obrotowym dla Spółek z Grupy jest rok kalendarzowy, tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia.

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmiennym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 roku oraz opisanych w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok opublikowanym w dniu 27 kwietnia 2018 roku, za wyjątkiem zmian w polityce rachunkowości wynikających z wdrożenia nowych MSSF 15 i MSSF 9.

Zastosowanie MSSF 9 po raz pierwszy

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała po raz pierwszy standard MSSF 9 „Instrumenty finansowe”. Powyższy standard zastąpił MSR 39. Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów. MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy. W zakresie rachunkowości zabezpieczeń zmiany miały na celu ściślej dopasować rachunkowość zabezpieczeń do zarządzania ryzykiem.

Zastosowanie MSSF 9 po raz pierwszy

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” zawiera zasady, które zastąpią większość obecnych szczegółowych wytycznych w zakresie ujmowania przychodów (w szczególności MSR 18 Przychody i MSR 11 Umowy o usługę budowlaną). Podstawową zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodu w taki sposób aby odzwierciedlał transfer przyrzeczonych towarów lub usług w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, do którego spółka oczekuje mieć prawo w zamian za te towary lub usługi. Zgodnie z ww. standardem przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami

przechodzi w ręce klienta. W zależności od spełnienia określonych warunków przychody są albo rozkładane w czasie w sposób odzwierciedlający wykonanie umowy przez jednostkę albo ujmowane jednorazowo w momencie przeniesienia kontroli nad towarami lub usługami na klienta. Grupa przeanalizowała strukturę realizowanych przychodów odrębnie dla każdego z prezentowanych segmentów opierając się na zalecanych założeniach pięciu kroków oceny. Zweryfikowano umowy sprzedaży pod względem udzielanych rabatów, umowy dostawy pod względem identyfikacji różnych świadczeń oraz moment ujęcia przychodów.

Wprowadzenie powyższych standardów nie miało wpływu na zaprezentowane wyniki.

VI. Wybrane noty do Skonsolidowanego sprawozdania

Poniższe noty zawierają te informacje i dane dotyczące Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom S.A., które są istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy, a nie zostały zamieszczone w Skonsolidowanym sprawozdaniu i równocześnie uległy istotnym zmianom w bieżącym okresie raportowania w stosunku do poprzednich okresów.

1. Przychody i koszty

a) Przychody ze sprzedaży produktów

| Przychody netto ze sprzedaży | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży, w tym | 34 184 | 58 038 |
| - przychody kraj | 34 184 | 58 038 |
| - przychody z zagranicy | | |

| Przychody netto ze sprzedaży | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży, w tym | 34 184 | 58 038 |
| - przychody ze sprzedaży produktów i usług | 34 014 | 57 965 |
| - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 169 | 73 |

➤ Struktura rzeczowa – rodzaje działalności

| Przychody netto ze sprzedaży (struktura rzeczowa - rodzaje działalności) | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| a) kraj | 34 184 | 58 038 |
| - Sprzedaż usług - generalne wykonawstwo | 29 129 | 53 443 |
| - Sprzedaż usług pozostałych | 331 | 346 |
| - Sprzedaż produktów budowlanych | 4 554 | 4 176 |
| - Sprzedaż pozostała | 169 | 73 |
| b) eksport | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem | 34 184 | 58 038 |

b) Koszt własny sprzedaży

| Koszty według rodzaju | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Amortyzacja | 803 | 666 |
| Zużycie materiałów i energii | 3 248 | 5 279 |
| Usługi obce | 16 614 | 50 844 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Podatki i opłaty | 440 | 451 |
| Wynagrodzenia | 2 886 | 3 153 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 622 | 712 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 7 299 | 2 211 |
| Koszty według rodzaju, razem | 31 912 | 63 316 |
| Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych | (304) | (378) |
| Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | 110 | 682 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | 248 | 417 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | 2 292 | 2 819 |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów | 28 958 | 59 020 |
| Wartość sprzedanych materiałów | 184 | 58 |
| Koszt własny sprzedaży | 29 142 | 59 078 |

c) Pozostałe przychody operacyjne

| Pozostałe przychody operacyjne | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Odwrocenie odpisów aktualizujących oraz rezerw, w tym: | 52 | 1 465 |
| - rozwiązanie rezerw | 52 | 105 |
| - odpisy na należności | | 1 042 |
| - odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów | | 318 |
| Pozostałe, w tym: | 214 | 118 |
| - utworzenie odpisu aktualizującego karę umowną | (6 399) | |
| - kary umowne | 6 406 | 27 |
| - otrzymane odszkodowania | | 5 |
| - inne | 206 | 86 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 266 | 1 583 |

W analizowanym okresie I półrocza 2017 r. dokonano częściowego odwrócenia odpisu aktualizującego należności od spółki Zarządzająca Eksploatacyjna Firma "Europejska Dolina-2" Sp. z o.o. w wysokości 1 042 tys. zł, co było wynikiem wzrostu kursu akcji będących przedmiotem zastawu, a co za tym idzie i łącznej wartości zastawu. Dodatkowo, w związku z zawartą w kwietniu 2017 r. umową sprzedaży linii do produkcji elementów wibroprasowanych, zwiększono jej wartość bilansową o 318 tys. zł.

d) Pozostałe koszty operacyjne

| Pozostałe koszty operacyjne | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 13 | 10 |
| Utworzenie rezerw, odpisów aktualizacyjnych | 286 | 151 |
| Inne koszty operacyjne, w tym: | 338 | 217 |
| - koszty sądowe i egzekucyjne | 28 | 3 |
| - kary | | 3 |
| - kasacja majątku obrotowego | 21 | 181 |
| - inne | 290 | 30 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 636 | 378 |

e) Przychody finansowe

| Przychody finansowe | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|

| | | |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Odsetki | 1 | 22 |
| Różnice kursowe | | 75 |
| Inne | 160 | 44 |
| Przychody finansowe, razem | 161 | 141 |

f) Koszty finansowe

| Koszty finansowe | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Odsetki, w tym | 780 | 104 |
| - od kredytów i pożyczek | 698 | 104 |
| - pozostałe odsetki | 83 | |
| Różnice kursowe | 34 | 359 |
| Inne, w tym: | 3 475 | 498 |
| - utworzone odpisy i rezerwy | 28 | 422 |
| - dyskonto kaucji | 123 | |
| - wycena akcji | 3 324 | |
| - pozostałe | 1 | 76 |
| Koszty finansowe, razem | 4 289 | 961 |

W analizowanym okresie Grupa nie aktywowała kosztów finansowania zewnętrznego.

2. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony dnia 30.06.2018 r. oraz za okres porównawczy zakończony dnia 30.06.2017 r. przedstawiają się następująco:

| Główne składniki obciążenia podatkowego | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Rachunek zysków i strat: | | |
| Odroczony podatek dochodowy | 246 | (114) |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych | 246 | (114) |
| Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat | 246 | (114) |

Analizując powyższe dane trzeba mieć na uwadze, iż rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

3. Zysk (strata) na jedną akcję

Podstawowy zysk (strata) netto na 1 akcję został obliczony, jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Korporacja Budowlana Dom S.A., osiągniętego w okresie od 1 dnia danego okresu do dnia bilansowego oraz średniej ważonej ilości akcji w okresie od 1 stycznia do dnia bilansowego danego roku, gdzie wagą jest ilość dni w okresie. Kursy EURO zastosowane do przeliczeń zaprezentowano w pkt. V. 9. Dodatkowych informacji i objaśnień.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną

o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).
W analizowanych okresach 2017 oraz 2016 roku nie wystąpiły pozycje rozwadniające.

- Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję:

| Zysk (strata) na akcję | Od początku okresu do: (w tys. zł) | |
|---|------------------------------------|---------------|
| | 30.06.2018 | 30.06.2017 r. |
| Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł. | (2 381) | (3 777) |
| Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR | (562) | (889) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (sztuk) | 9 926 850 | 9 926 850 |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w zł/szt.) | (0,24) | (0,38) |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w EUR/szt.) | (0,06) | (0,09) |
| Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. zł. | (2 381) | (3 777) |
| Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. EUR | (562) | (889) |
| Rozwodniona liczba akcji zwykłych (sztuk) | 9 926 850 | 9 926 850 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (zł./szt.) | (0,24) | (0,38) |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (EUR/szt.) | (0,06) | (0,09) |

4. Dywidendy wypłacone

W analizowanym okresie w żadnej ze spółek Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom S.A. dywidendy nie zadeklarowano i nie wypłacano.

5. Wartość firmy

| Wartość firmy | 30.06.2018 r. | 31.12.2017 r. |
|---|---------------|---------------|
| Wartość firmy jednostek podporządkowanych: | 28 091 | 28 091 |
| Korporacja Budowlana Sp. z o.o. | 28 091 | 28 091 |

Wartość firmy powstała w wyniku nabycia jednostek gospodarczych została poddana weryfikacji w zakresie utraty wartości na dzień bilansowy 30.06.2018 r. oraz na dzień 31.12.2017 r.

W tym celu Zarząd Spółki zlecił zewnętrznemu podmiotowi przeprowadzenie wyceny wartości aktywów w spółce zależnej - KB DOM sp. z o.o. Analiza bazowała na przewidywanych zdyskontowanych przepływach pieniężnych, które będą generowane w ramach planowanej głównej działalności KB DOM sp. z o.o., czyli prefabrykacji, w okresie kolejnych 5 lat (od 2018 roku), przy zastosowaniu średniej stopy dyskontowej WACC w wysokości 8,9%. Prognoza została sporządzona stosownie do złożonego w 2018 roku przez KB DOM sp. z o.o. wniosku o sanację zakładającego, że dotychczasowe zobowiązania zostaną zamienione na kapitał spółki, w związku z czym stan wyjściowy prognozy nie uwzględniał aktualnych należności i zobowiązań – jedynie te, które powstaną przy prowadzeniu założonej działalności przy wykorzystaniu istniejących aktywów, bez dokonywania dodatkowych nakładów. W prognozie działalność spółki została ograniczona do działalności wytwórczej, bez uwzględnienia świadczenia usług budowlanych.

W wyniku dokonanej oceny wartość spółki wyliczona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych na bazie danych ekonomicznych określonych w prognozie wyniosła 28 091 108 PLN.

W związku ze złożeniem przez KB DOM Sp. z o.o. wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz wniosku o ogłoszenie upadłości, Spółka podjęła decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość firmy w sprawozdaniu skonsolidowanym do wysokości z wyceny wynoszącej 28.091 tys. złotych. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wyniosła 53.341 tys. złotych i została zaprezentowana w kosztach finansowych za 2017 rok. W związku z tym, iż do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Sąd nie podjął decyzji o otwarciu postępowania sanacyjnego oraz o jego warunkach w stosunku do spółki KB DOM Sp. z o.o., na dzień 30.06.2018 r. Zarząd zdecydował o pozostawieniu wartości firmy na tym samym

poziomie jak na dzień 31.12.2017 r. oraz postanowił do czasu decyzji Sądu nie aktualizować wartości aktywów dot. inwestycji KB DOM SP. z o.o.

a) Nabycie i zbycie jednostek gospodarczych

W okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. nie zaistniały żadne zmiany w powiązaniach kapitałowych Korporacji Budowlanej Dom S.A. z innymi podmiotami.

6. Rzeczowe aktywa trwałe

a) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.

| Wyszczególnienie | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | Środki trwałe, razem | Środki trwałe w budowie | Rzeczowe aktywa trwałe, razem |
|---|---|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Wartość brutto na dzień 01.01.2018 r. | 2 690 | 14 379 | 7 580 | 2 663 | 784 | 28 095 | 209 | 28 305 |
| Zwiększenia (z tytułu) | | | | | 25 | 25 | | 25 |
| Zakup | | | | | 25 | 25 | | 25 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | | | | 346 | | 346 | | 346 |
| Sprzedaż | | | | 346 | | 346 | | 346 |
| Likwidacja | | | | | | | | |
| Wartość brutto na dzień 30.06.2018 r. | 2 690 | 14 379 | 7 580 | 2 317 | 808 | 27 774 | 210 | 27 983 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2018 r. | 193 | 2 420 | 4 993 | 407 | 436 | 8 450 | () | 8 449 |
| Amortyzacja za okres (z tytułu) | 12 | 180 | 189 | 269 | 47 | 787 | | 787 |
| Umorzenie | 12 | 180 | 189 | 359 | 47 | 787 | | 787 |
| Sprzedaż | | | | (90) | | | | |
| Umorzenie na dzień 30.06.2018 r. | 206 | 2 600 | 5 182 | 675 | 483 | 9 146 | () | 9 145 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 01.01.2018 r. | | | (284) | | | (284) | | (284) |
| Zwiększenia stanu | | | (62) | | (12) | (74) | | (74) |
| Zmniejszenia stanu | | | | | | | | |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 30.06.2018 r. | | | (346) | | (12) | (358) | | (358) |
| Wartość netto na dzień 01.01.2018 r. | 2 497 | 11 959 | 2 303 | 2 256 | 347 | 19 361 | 210 | 19 571 |
| Wartość netto na dzień 30.06.2018 r. | 2 485 | 11 779 | 2 052 | 1 642 | 313 | 18 270 | 210 | 18 480 |

b) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

| Wyszczególnienie | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | Środki trwałe, razem | Środki trwałe w budowie | Rzeczowe aktywa trwałe, razem |
|---|---|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Wartość brutto na dzień 01.01.2017 r. | 2 690 | 14 375 | 7 173 | 915 | 747 | 25 900 | 41 | 25 941 |
| Zwiększenia (z tytułu) | | 4 | 459 | 1 882 | 39 | 2 384 | 189 | 2 573 |
| Zakup | | 4 | 459 | 1 882 | 39 | 2 384 | 189 | 2 573 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | | | 52 | 134 | 3 | 189 | 21 | 210 |
| Sprzedaż | | | 15 | 134 | | 149 | | 149 |
| Likwidacja | | | 37 | | 2 | 40 | 21 | 61 |
| Wartość brutto na dzień 31.12.2017 r. | 2 690 | 14 379 | 7 580 | 2 663 | 784 | 28 095 | 209 | 28 305 |
| Umorzenie na dzień 01.01.2017 r. | 169 | 2 061 | 4 259 | 397 | 327 | 7 212 | | 7 212 |
| Amortyzacja za okres (z tytułu) | 25 | 360 | 734 | 10 | 110 | 1 238 | () | 1 238 |
| Umorzenie | 25 | 360 | 783 | 96 | 112 | 1 376 | () | 1 375 |
| Sprzedaż | | | (49) | (86) | (3) | (138) | | (138) |
| Umorzenie na dzień 31.12.2017 r. | 193 | 2 420 | 4 993 | 407 | 436 | 8 450 | () | 8 449 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 01.01.2017 r. | (716) | | (284) | | | (1 000) | | (1 000) |
| Zwiększenia stanu | 716 | | | | | 716 | | 716 |
| Zmniejszenia stanu | | | | | | | | |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 30.06.2017 r. | | | (284) | | | (284) | | (284) |
| Wartość netto na dzień 01.01.2017 r. | 1 805 | 12 314 | 2 630 | 518 | 420 | 17 688 | 41 | 17 729 |
| Wartość netto na dzień 31.12.2017 r. | 2 497 | 11 959 | 2 303 | 2 256 | 347 | 19 361 | 210 | 19 571 |

7. Nieruchomości inwestycyjne

| Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych) | 31.03.2018 | 31.12.2017 r. |
|--|------------|---------------|
| Bilans otwarcia | 885 | 801 |
| - grunty | 885 | 801 |
| Aktualizacja wartości | | 84 |
| Bilans zamknięcia | 885 | 885 |
| - grunty | 885 | 885 |

Nieruchomości inwestycyjne Grupy znajdują się na terenie Polski.

Wycena bilansowa nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej ma charakter powtarzalny i jest przeprowadzana na poziomie 3 hierarchii wartości godziwej. W okresie sprawozdawczym nie dokonano przeniesień pomiędzy poziomami hierarchii. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych, które stanowią działki gruntu, wyceniono przy zastosowaniu procedury szacowania opartej o transakcje porównawcze i została obliczona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. W szacowaniu wartości godziwej nieruchomości zastosowano podejście najlepszego i najkorzystniejszego wykorzystanie aktywa, które nie różni się od aktualnego wykorzystania.

8. Zapasy

| Zapasy | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| Materiały | 408 | 622 |
| Półprodukty i produkty w toku | | |
| Produkty gotowe | 716 | 775 |
| Towary | 126 | 266 |
| Zapasy, razem | 1 250 | 1 664 |

a) Zapasy brutto i odpis aktualizujący wartość zapasów przedstawia poniższa tabela

| Zapasy | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
|-------------------------|--------------|---------------|
| Materiały | 408 | 622 |
| Wartość brutto | 511 | 725 |
| Odpis aktualizujący | 103 | 103 |
| Produkcja w toku | | |
| Wartość brutto | | |
| Odpis aktualizujący | | |
| Produkty gotowe: | 716 | 775 |
| Wartość brutto | 771 | 831 |
| Odpis aktualizujący | 55 | 55 |
| Towary | 126 | 266 |
| Wartość brutto | 776 | 915 |
| Odpis aktualizujący | 649 | 649 |
| Zapasy ogółem | 1 250 | 1 664 |

b) Tabela ruchu odpisów aktualizujących zapasy

| Zapasy | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
|--|------------|---------------|
| Wartość odpisu aktualizującego, na BO | 807 | 722 |
| Utworzenie | | 752 |
| Rozwiązanie | | |

| | | |
|---|------------|------------|
| Wykorzystanie | | 667 |
| Wartość odpisu aktualizującego na BZ | 807 | 807 |

9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| Należności krótkoterminowe | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
|---|---------------|---------------|
| Od jednostek powiązanych | 791 | 13 286 |
| - z tytułu dostaw i usług | 791 | 13 286 |
| Od pozostałych jednostek | 13 442 | 13 371 |
| - z tytułu dostaw i usług | 13 196 | 13 058 |
| - inne | 246 | 312 |
| Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów | | 1 428 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 792 | 371 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 15 025 | 28 456 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 23 297 | 16 950 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 38 321 | 45 407 |

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na warunkach rynkowych.

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
|---|---------------|---------------|
| Stan na początek okresu | 16 950 | 14 678 |
| Zwiększenia | 6 399 | 9 660 |
| - utworzenie rezerw | 6 399 | 9 660 |
| Zmniejszenia | 52 | 7 387 |
| - wykorzystanie rezerw | 52 | 7 387 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 23 297 | 16 950 |

Zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwy dla należności handlowych Grupy.

➤ Wycena kontraktów długoterminowych

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości przychody z tytułu realizowanych kontraktów budowlanych rozpoznawane były zgodnie z MSR 11 i obejmują kwotę uzgodnioną początkowo w kontrakcie, wraz z odchyleniami w wykonaniu zakontraktowanych robót, roszczeniami oraz wypłatami premii motywacyjnych w stopniu, w jakim uzyskanie związanych z umową przychodów jest prawdopodobne, a ich rzetelna wycena możliwa. Koszty wykonania umowy obejmują koszty bezpośrednio związane z określoną umową, wydatki dające się zarachować na poczet ogólnych kosztów działalności związanej z wykonaniem umowy, wraz z innymi kosztami które w myśl warunków umowy można bezpośrednio przypisać do danego klienta. Przychody i koszty ujmuje się poprzez odniesienie do etapu zaawansowania robót wynikających z umowy (metodą procentowego zaawansowania realizacji umowy). W celu prawidłowej wyceny kontraktów długoterminowych Grupa wprowadziła i stosuje wieloetapowy proces tworzenia i akceptacji budżetów oraz ich kwartalnej aktualizacji umożliwiający nie tylko bieżącą kontrolę realizowanych projektów, ale również analizę ewentualnych odchyleń kosztów realizacji oraz realizowanych marż. W opisywany proces zaangażowane są zarówno osoby odpowiedzialne za bezpośredni nadzór nad realizacją poszczególnych inwestycji, pracownicy Działu Finansów i Księgowości jak i Członkowie Zarządu.

W związku z odstąpieniem w marcu 2018 roku od umów przez kontrahentów, dla których świadczone były usługi dotyczące realizowania długoterminowych kontraktów budowlanych większość przychodów dotyczących tych kontraktów została rozliczona w I półroczu 2018 roku.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje dotyczące realizowanych w 6 miesiącach 2018 r. kontraktów długoterminowych.

| Projekt | Przychody | Koszty | Zaliczki | Kaucje zatrzymane |
|------------------------------|---------------|---------------|------------|-------------------|
| Generalne wykonawstwo | | | | |
| Kraj | 29 619 | 38 607 | 639 | 11 180 |
| Razem | 29 619 | 38 607 | 639 | 11 180 |

10. Inne aktywa finansowe

W pozycji „Inne aktywa finansowe” ujmowane są udzielone przez Grupę pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2018 r. oraz 31.12.2017 r. wynosi 0 tys. zł.

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe | w zł | |
|---|------------|---------------|
| | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
| Środki pieniężne w banku | 383 | 136 |
| Lokaty krótkoterminowe | | |
| Razem | 383 | 136 |

| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Środki pieniężne w banku | 383 | 122 |
| Lokaty krótkoterminowe | | |
| Razem | 383 | 122 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych, razem | 383 | 122 |

12. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Na dzień 30.06.2018 oraz 31.12.2017 Spółka nie posiadała aktywów trwałych, które planuje sprzedać w krótkim czasie.

13. Kapitał podstawowy

W okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. nie miało miejsca podwyższenie kapitału podstawowego.

Na dzień 30.06.2018 r. oraz 31.12.2017 r. kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 9 926 850 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 4 zł każda - w tym 9.826.850 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 100.000 akcji zwykłych imiennych serii R. Łączna wysokość kapitału zakładowego, a zarazem kapitału wpłaconego to 39 707 400 zł. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji to 9 926 850 głosów.

a) Skład akcjonariatu

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę ostatnimi zawiadomieniami przesłanymi przez akcjonariuszy, następujące podmioty posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA.

| Akcjonariusz | Liczba akcji na dzień przekazania raportu za rok 2017 | Liczba akcji na dzień przekazania raportu za I kwartał | Udział w kapitale zakładowym (%) | Liczba głosów | Udział głosów na WZA (%) |
|---------------------------|---|--|----------------------------------|---------------|--------------------------|
| Polnord S.A. | 3 149 189 | 3 439 189 | 34,65% | 3 439 189 | 34,65% |
| COMPENSA TU Na Życie S.A. | 902 850 | 902 850 | 9,10% | 902 850 | 9,10% |

| | | | | | |
|--|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
| Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. | 1 590 215 | 1 590 215 | 16,02% | 1 590 215 | 16,02% |
| PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (NEPTUN - FIZAN) | 528 361 | 528 361 | 5,32% | 528 361 | 5,32% |

b) Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego za 2017 rok oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 roku osoby zarządzające i nadzorujące nie były w posiadaniu akcji KB DOM S.A.

14. Akcje własne

W związku z odstąpieniem od Umowy Inwestycyjnej z dnia 23.04.2009 r. (Raport bieżący nr 56/2012 z dnia 11.09.2012 r.) Spółka Korporacja Budowlana Dom S.A. ponownie stała się właścicielem 100 000 szt. akcji serii R wyemitowanych w ramach zapłaty za 46% akcji Trion Financial Services S.A. Wartość akcji własnych wykazana w bilansie w wysokości (1 457) tys. zł. odzwierciedla dotychczasową wartość akcji TFS SA ujętą w księgach Korporacja Budowlana Dom S.A.

W dniu 07.06.2017 r. Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. przejęła na własność od Pana Władimira Czumakow 690 215 akcji KB DOM S.A., na których był ustanowiony zastaw celem zabezpieczenia wynagrodzenia należnego za wykonanie robót budowlano-montażowych na kontrakcie. Przejęte akcje własne są prezentowane są jako akcje własne w kapitałach w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. nabyła w dniu 20 września 2017 roku łącznie 900.000 akcji Spółki na podstawie dwóch umów cywilnoprawnych poza rynkiem regulowanym.

Cena nabycia akcji wyniosła 2,44 zł za jedną akcję, wartość nominalna jednej akcji wynosi 16,00 zł. Nabyty pakiet 900.000 akcji stanowi 9,06% kapitału zakładowego Spółki oraz 9,06% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Nabyte akcje własne będą przeznaczone do dalszej sprzedaży lub przeznaczone na inny prawnie dopuszczalny cel wskazany przez Zarząd KB Dom.

W wyniku nabycia przez Korporacja Budowlana Dom Sp. z o. o. akcji w 2017 roku, posiadała ona łącznie 1.590.215 akcji, stanowiących 16,02 % kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 1.590.215 głosów, co stanowi 16,02 % w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

15. Kapitał zapasowy i rezerwy

Na dzień 30.06.2018 r. oraz 31.12.2017 r. kapitał zapasowy wynosił 49 240 tys. zł, a kapitał rezerwy 0 zł.

| Kapitał zapasowy i rezerwy | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
|--|---------------|---------------|
| Kapitał zapasowy | 49 240 | 49 240 |
| Kapitał rezerwy | | |
| Kapitał zapasowy i rezerwy, razem | 49 240 | 49 240 |

16. Wartość księgową na jedną akcję

| Wartość księgową na akcję w jednostce dominującej | w tys. zł | |
|--|------------|---------------|
| | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł. | -13 971 | -14 913 |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR | -3 203 | -3 576 |
| Liczba akcji zwykłych na dzień bilansowy (sztuk) | 9 926 850 | 9 926 850 |
| Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/szt.) | -1,41 | -1,50 |
| Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w EUR/szt.) | -0,32 | -0,36 |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. zł.) | -13 971 | -14 913 |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. EUR) | -3 203 | -3 576 |
| Rozwodniona liczba akcji na dzień bilansowy (sztuk) | 9 926 850 | 9 926 850 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/szt.) | -1,41 | -1,50 |

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w EUR/szt.) -0,32 -0,36

*Wartość księgowa na 1 akcję została obliczona, jako iloraz kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy Korporacji Budowlanej Dom S.A. na dzień bilansowy oraz ilości akcji w tym dniu. Kursy EURO zastosowane do przeliczeń zaprezentowano w pkt. 9. Dodatkowych informacji i objaśnień.

17. Rezerwy

a) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.

| Wyszczególnienie | Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne | Rezerwy na urlopy | Rezerwy na zobowiązania | Ogółem |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------------|------------|
| Na dzień 01.01.2018 r. | 18 | 358 | 27 | 403 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | | | | |
| Wykorzystane | | 123 | 27 | 150 |
| Rozwiązanie | | | | |
| Korekta prezentacyjna (-) | | | | |
| Na dzień 30.06.2018 r. | 18 | 234 | | 252 |
| Krótkoterminowe | | 234 | | 234 |
| Długoterminowe | 18 | | | 18 |

b) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

| Wyszczególnienie | Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne | Rezerwy na urlopy | Rezerwy na zobowiązania | Ogółem |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------------|------------|
| Na dzień 01.01.2017 r. | 18 | 341 | 92 | 452 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | | 16 | 27 | 43 |
| Wykorzystane | | | | |
| Rozwiązanie | | | 92 | 92 |
| Korekta prezentacyjna (-) | | | | |
| Na dzień 31.12.2017 r. | 18 | 358 | 27 | 403 |
| Krótkoterminowe | | 358 | 27 | 385 |
| Długoterminowe | 18 | | | 18 |

18. Długoterminowe zobowiązania handlowe

W pozycji tej zostały ujęte długoterminowe kaucje gwarancyjne zatrzymane wykonawcom usług budowlanych w kwocie 6.645 tys. zł.

19. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe

Pozycja dotyczy długoterminowej części zobowiązania z tytułu leasingu zaciągniętego przez spółkę zależną Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. w kwocie 1 110 tys. zł.

20. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

| Zobowiązania krótkoterminowe | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Z podmiotami powiązаныmi: | 22 274 | 8 798 |
| - z tytułu dostaw i usług | 22 274 | 332 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| - inne | | 8 467 |
| Z pozostałymi podmiotami | 25 978 | 35 225 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 25 922 | 35 177 |
| do 12 miesięcy | 25 922 | 35 177 |
| powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne | 56 | 48 |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| Z tytułu wynagrodzeń | 258 | 416 |
| Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów budowlanych | 3 803 | 23 227 |
| Inne | 732 | 714 |
| Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe | 53 045 | 68 381 |

➤ Zasady i warunki płatności zobowiązań finansowych

Transakcje z podmiotami powiązаныmi są przeprowadzane na warunkach rynkowych. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane.

21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

W pozycji tej ujmowane są otrzymane przez Grupę Korporacja Budowlana Dom S.A. kredyty i pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2018 r. wynosiła 15 171 tys. zł.

W porównaniu do okresu porównawczego na dzień 31.12.2017 r. wartość zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych na dzień bilansowy zmalała o 706 tys. zł i była wynikiem spłaty części kredytu udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. oraz naliczenia odsetek od zawartej w 2017 roku umowy pożyczki z Polnord S.A.

W dniu 22.07.2016 r. Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. podpisała Umowę o kredyt odnawialny z Bankiem ING Bank Śląski S.A. w maksymalnej wysokości 6 000 tys. zł. W dniu 17.01.2017 r. Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. zawarła Aneks do powyższej Umowy, zwiększający limit kredytowy do wysokości 8 000 tys. zł. Ostateczny termin spłaty kredytu przypadła na dzień 21.07.2017 r. W dniu 20.07.2017 Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. zawarła aneks do Umowy o kredyt odnawialny z Bankiem ING Bank Śląski S.A., przedłużający termin spłaty do 21.07.2018 r. Jednocześnie Korporacja Budowlana Dom S.A. zawarła aneks przedłużający do Umowy Poręczenia spłaty zobowiązań kredytowych wynikających z powyższej umowy.

W dniu 28.07.2017 r. Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. podpisała Umowę o kredyt obrotowy z Bankiem ING Bank Śląski S.A. w maksymalnej wysokości 13 000 tys. zł. Jednocześnie Korporacja Budowlana Dom S.A. zawarła Umowę Poręczenia spłaty zobowiązań kredytowych wynikających z powyższej umowy.

Pismem z października 2017 roku ING Bank Śląski S.A. stwierdził naruszenie postanowień umowy kredytu, w związku z czym wstrzymał wykup przez bank wierzycelności w drodze finansowania dostawców od dnia 21.10.2017 roku.

Na dzień 31.12.2017 roku łączne zobowiązanie z tytułu obu kredytów do Banku ING Bank Śląski S.A. wynosiło 13.195 tys. złotych, na dzień 30.06.2018 roku wynosiło 12.420 tys. złotych.

Po dacie bilansowej, w dniu 27 lutego 2018 r. KB DOM Sp. z o.o. otrzymała od ING Banku Śląskiego S.A. informację o obniżeniu o 1.474 tys. PLN dostępnej kwoty limitu kredytowego wynikającej z umowy wieloproduktowej nr 891/2016/00000796/00 z dnia 22 lipca 2016 r. wraz z późniejszymi aneksami, z powodu zaistnienia przypadku naruszenia warunków ww. umowy, o czym KB DOM Sp. z o.o. został poinformowany odrębnym pismem.

W dniu 02.03.2018 r. KB DOM Sp. z o.o. otrzymała pisma z ING Banku Śląskiego S.A. stanowiące wypowiedzenie następujących umów kredytowych:

- umowy wieloproduktowej nr 891/2016/00000769/00 z 22 lipca 2016 r., oraz
- umowy nr 891/2017/00001024/00 z 28 lipca 2017 r.

Wypowiedzenie ww. umów nastąpiło z zachowaniem 7 dniowego okresu wypowiedzenia.

W dniu 26.06.2017 r. Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. (Zastawca) zawarł z Polnord SA z siedzibą w Gdyni (Zastawnik) umowę pożyczki, na mocy której Zastawnik udzieli Zastawcy pożyczki w kwocie głównej 2 600 000,00 zł, oprocentowanej 6% w skali roku (dalej „Pożyczka”). Jako zabezpieczenie wierzycelności Zastawnika o zwrot pożyczki, Strony zawarły umowę

zastawu rejestrowego na Akcjach oraz ustanowiono blokadę na Akcjach przejętych w dniu 07.06.2017 r. na własność przez Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. od Pana Władimira Czumakow. Na dzień 30.06.2018 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Polnord wynosiło 2 751 tys. złotych.

22. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków

| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków | 30.06.2018 | 31.12.2017 r. |
|--|--------------|---------------|
| a) z tytułu podatków: | 1 376 | 1 023 |
| Podatek VAT | 1 259 | 898 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych | 117 | 125 |
| b) z tytułu ubezpieczeń społecznych | 686 | 496 |
| c) z tytułu innych świadczeń | 365 | 3 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, razem | 2 427 | 1 522 |

23. Ocena płynności finansowej

Oceniając sytuację finansową Grupy Kapitałowej Korporacji Budowlanej Dom S.A. należy mieć także na uwadze, iż:

1. Działalność biznesowa Grupy KB DOM skoncentrowana jest w spółce zależnej Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. (dalej: KB DOM Sp. z o.o.)
2. W dniu 27.02.2018r. Zarząd KB DOM Sp. z o.o. złożył (data nadania przesyłki pocztowej) do Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM Sp. z o.o. i wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM Sp. z o.o.
Złożenie ww. wniosków było następstwem:
 - Dokonania przez nowy Zarząd KB DOM Sp. z o.o., powołany w dniu 1 lutego 2018 r., rewizji budżetów kontraktów na generalne wykonawstwo robót budowlanych.
 - Otrzymania w dniu 27 lutego 2018 r. od ING Banku Śląskiego S.A. informacji o obniżeniu o 1.474 tys. PLN dostępnej kwoty limitu kredytowego wynikającej z umowy wieloproduktowej nr 891/2016/00000796/00 z dnia 22 lipca 2016 r. wraz z późniejszymi aneksami, z powodu zaistnienia przypadku naruszenia warunków ww. umowy, o czym KB DOM Sp. z o.o. został poinformowany odrębnym pismem.
Ze względu na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego (utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych), Zarząd KB DOM Sp. z o.o. był zobowiązany do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jednak celem nadrzędnym Zarządu jest przeprowadzenie skutecznego postępowania restrukturyzacyjnego i w związku z tym równocześnie złożono wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego.
3. W dniu 22.07.2016 r. spółka zależna Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. podpisała Umowę o kredyt odnawialny z Bankiem ING Bank Śląski S.A. w maksymalnej wysokości 6 000 tys. zł. W dniu 17.01.2017 r. Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. zawarła Aneks do powyższej Umowy, zwiększający limit kredytowy do wysokości 8 000 tys. zł. Ostateczny termin spłaty kredytu przypadał na dzień 21.07.2017 r.

W związku z zawarciem powyższej Umowy zmienionej Aneksem w dniu 17.01.2017 r. Korporacja Budowlana Dom S.A. udzieliła Korporacji Budowlanej Dom Sp. z o.o. poręczenia na zabezpieczenie spłaty zobowiązań kredytowych do wysokości 8 000 tys. zł.

W dniu 02.03.2018 r. Zarząd Spółki otrzymał od KB DOM Sp. z o.o, informację o wpłynięciu w dniu 2 marca 2018 r. do KB DOM Sp. z o.o. pism z ING Banku Śląskiego S.A. stanowiących wypowiedzenie następujących umów kredytowych:

- umowy wieloproduktowej nr 891/2016/00000769/00 z 22 lipca 2016 r., oraz
- umowy nr 891/2017/00001024/00 z 28 lipca 2017 r.

Wypowiedzenie ww. umów nastąpiło z zachowaniem 7 dniowego okresu wypowiedzenia.

4. W marcu.2018 r. KB DOM Sp. z o.o. otrzymała oświadczeni kontrahentów o odstąpieniu od umów, które łączyły ich z KB DOM Sp. z o.o.. Jednocześnie KB DOM Sp. z o.o. został wezwany do zapłaty kar umownych wynikających z podpisanych umów. KB DOM Sp. z o.o. obecnie analizuje podstawy prawne i faktyczne zasadności złożonych oświadczeń o odstąpieniu od umów i podejmie odpowiednie kroki prawne, celem ochrony swoich interesów.

5. Zarządzeniem z dnia 12 kwietnia 2018 roku, Sąd Rejonowy Gdańsk Północ z siedzibą w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, postanowił o zwrocie wniosku KB DOM sp. z o.o. o otwarcie postępowania sanacyjnego, z uwagi na nie usunięcie przez podmiot zależny braków formalnych we wniosku. Jednak w ocenie spółki rozstrzygnięcie Sądu jest nieprawidłowe dlatego też na przedmiotowe zarządzenie KB DOM sp. z o.o. złożył zażalenie.
6. W dniu 7 maja 2018 roku Zarząd otrzymał od KB DOM SP. z o.o., informację o wpłynięciu w dniu 7 maja 2018 r. do KB DOM SP. z o.o., Postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk Północ VI Wydział Gospodarczy z dnia 25 kwietnia 2018r. o zabezpieczeniu majątku KB DOM SP. z o.o. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego w osobie Pani Brygidy Tamary Wasilewskiej posiadającej licencję nr 720. Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorcy sądowego było konsekwencją wniosku o ogłoszenie upadłości złożonego przez KB DOM SP. z o.o.

W dniu 13 lipca 2018 r. Zarząd Spółki powziął wiadomość od KB DOM SP. z o.o., o wydanym dnia 12 lipca 2018r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy, postanowieniu o zabezpieczeniu majątku KB DOM poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego w osobie Pana Janusza Łepkowskiego posiadającego licencję nr 304 . Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorcy sądowego jest konsekwencją złożonego przez KB DOM Sp. z o.o. wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM SP. z o.o.

W dniu 13 sierpnia 2018r. p Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w przedmiocie uchylecia Postanowienia z dnia 25 kwietnia 2018r. wydanego przez ten Sąd w przedmiocie zabezpieczenia majątku dłużnika poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego w osobie Pani Brygidy Tamary Wasilewskiej, a także wstrzymania rozpoznania wniosku o ogłoszenie upadłości do czasu wydania prawomocnego orzeczenia w sprawie wniosku restrukturyzacyjnego.

7. W dniu 9 maja 2018 roku Zarząd otrzymał od do KB DOM SP. z o.o., informację o doręczeniu w dniu 9 maja 2018 r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wniosku Pana Janusza Kowalczyk prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą "Kowalczyk - Materiały Budowlane Janusz Kowalczyk" o ogłoszenie upadłości do KB DOM SP. z o.o.. W związku ze złożonym wnioskiem, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, postanowieniem z dnia 25 kwietnia 2018r. postanowił o połączeniu sprawy z wniosku wierzyciela Janusza Kowalczyk z wnioskiem dłużnika do KB DOM SP. z o.o.o ogłoszenie upadłości do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia.
8. W dniu 18 maja 2018 r. (data nadania przesyłki pocztowej) Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM S.A. z uwagi na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego - utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych. W dniu 13 czerwca 2018 roku Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku Wydział VI Gospodarczy, wydał zarządzenie o zwrocie wniosku Spółki o ogłoszenie upadłości. Powodem zwrotu wniosku było, w ocenie Sądu, niedopełnienie przez Emitenta w wyznaczonym terminie, wymogów formalnych związanych ze złożonym wnioskiem. Zarząd złożył na przedmiotowe postanowienie zażalenie i oczekuje na jego rozpatrzenie.

Złożony w dniu 18 maja 2018 r. wniosek Zarządu KB DOM S.A. o ogłoszenie upadłości stanowił przesłankę do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej. Pomimo tego Zarządy obu spółek oczekują, że Sąd wyda pozytywną decyzję odnośnie otwarcia postępowania sanacyjnego na warunkach zaproponowanych przez KB DOM SP. z o.o. Otwarcie postępowania sanacyjnego oraz skuteczna restrukturyzacja spółki zależnej, w tym skoncentrowanie działalności gospodarczej w segmencie prefabrykacji, daje szansę na kontynuowanie działalności przez KB DOM Sp. z o.o. W momencie decyzji Sądu zostanie dokonana ponowna wycena aktywów Grupy Kapitałowej.

24. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Na przyszłe wyniki finansowe będą miały wpływ decyzje sądu w sprawie złożonego przez KB DOM Sp. z o.o. wniosku o ogłoszenie upadłości i otwarcie postępowania sanacyjnego oraz złożonego przez KB DOM S.A. wniosku o ogłoszenie upadłości.

25. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Na dzień 30.06.2018 r. w Grupie nie występują zobowiązania i aktywa warunkowe.

26. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30.06.2018 r. w Spółce nie występują zobowiązania inwestycyjne.

27. Udzielone i otrzymane poręczenia

W okresie 6 miesięcy zakończonych w dniu 30 czerwca 2018 roku Spółka ani jednostka od niej zależna nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, ani nie udzielały gwarancji.

28. Sprawy sądowe

Na dzień 30 czerwca 2018 roku przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej toczą się postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności, których stroną byłyby KB DOM S.A. lub jej jednostka zależna na łączną kwotę 7.024 tys. złotych, z czego kwotę 3.554 tys. złotych stanowią sprawy sądowe, w których spółki z Grupy występują w roli powoda, a kwotę 3.470 tys. złotych stanowią sprawy sądowe, w których Spółki Grupy występują w roli pozwanego. Postępowaniem o największej wartości (przekraczającej 10% kapitałów własnych KB DOM S.A.), w której spółki z Grupy występują w roli powoda jest pozew wniesiony w dniu 16 stycznia 2018 roku przez KB DOM Sp. z o.o. (spółka zależna) przeciwko BUDOMAL ESTATE SP. z o.o. sp. komandytowej o zapłatę kwoty 2.988 tys. złotych wynikającej z niezapłaconych przez dłużnika faktur. Dłużnik zaskarżył w marcu 2018 roku nakaz zapłaty do kwoty 1.144 tys. złotych. W związku z powyższym nakaz zapłaty wydany na rzecz KB Dom Sp. z o.o. uprawomocnił się w części – do kwoty 1.843 tys. złotych. Powyższa kwota jest przedmiotem postępowania egzekucyjnego. Postępowaniem o największej wartości (przekraczającej 10% kapitałów własnych KB DOM S.A.), w której spółki z Grupy występują w roli pozwanego jest pozew wniesiony przez FABET-KONSTRUKCJE Sp. z o.o. przeciwko KB DOM Sp. z o.o. (spółka zależna) o zapłatę kwoty 2.997 tys. złotych wynikającej z niezapłaconych przez dłużnika faktur. Pozwanym solidarnie obok KB DOM Sp. z o.o. jest NAPOLLO 5 Sp. z o.o.. Sprawa jest w toku.

Ponadto w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2018 roku oraz po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

W dniu 27.02.2018r. Zarząd Spółki otrzymał od KB DOM Sp. z o.o. - spółki zależnej, informację o złożeniu przez nią w dniu 27 lutego 2018 r. (data nadania przesyłki pocztowej) do Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM Sp. z o.o. i wniosku o ogłoszenie upadłości KB DOM Sp. z o.o..

Zarządzeniem z dnia 12 kwietnia 2018 roku, Sąd Rejonowy Gdańsk Północ z siedzibą w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, postanowił o zwrocie wniosku KB DOM sp. z o.o. o otwarcie postępowania sanacyjnego, z uwagi na nie usunięcie przez podmiot zależny braków formalnych we wniosku. Zarządzeniem z dnia 28 maja 2018 roku, Sąd Rejonowy Gdańsk Północ z siedzibą w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy uznał, iż wniosek dłużnika KB DOM sp. z o.o. o otwarcie postępowania sanacyjnego, po dołączeniu przez dłużnika pisma z dnia 21.05.2018r., spełnia wymogi formalne, a zatem przy uwzględnieniu wniosku dłużnika z dnia 21.05.2018r. o ponowne rozpoznanie, sprawie można nadać dalszy bieg.

W dniu 9 maja 2018 roku Zarząd Spółki otrzymał od do KB DOM SP. z o.o., informację o doręczeniu w dniu 9 maja 2018 r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wniosku Pana Janusza Kowalczyk prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą "Kowalczyk - Materiały Budowlane Janusz Kowalczyk" o ogłoszenie upadłości do KB DOM SP. z o.o.. W związku ze złożonym wnioskiem, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, postanowieniem z dnia 25 kwietnia 2018r. postanowił o połączeniu sprawy z wniosku wierzyciela Janusza Kowalczyk z wnioskiem dłużnika do KB DOM SP. z o.o. o ogłoszenie upadłości do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia.

W dniu 7 maja 2018 roku Zarząd otrzymał od KB DOM SP. z o.o., informację o wpłynięciu w dniu 7 maja 2018 r. do KB DOM SP. z o.o., Postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk Północ VI Wydział Gospodarczy z dnia 25 kwietnia 2018r. o zabezpieczeniu majątku KB DOM SP. z o.o. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego w osobie Pani Brygidy Tamary Wasilewskiej posiadającej licencję nr 720. Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorcy sądowego było konsekwencją wniosku o ogłoszenie upadłości złożonego przez KB DOM SP. z o.o.

W dniu 13 lipca 2018 r. Zarząd powziął wiadomość od KB DOM SP. z o.o., o wydanym dnia 12 lipca 2018r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy, postanowieniu o zabezpieczeniu majątku KB DOM poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego w osobie Pana Janusza Łepkowskiego posiadającego licencję nr 304 .

Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorca sądowego było konsekwencją złożonego przez KB DOM wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM SP. z o.o.

W dniu 13 sierpnia 2018r. p Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w przedmiocie uchylecia Postanowienia z dnia 25 kwietnia 2018r. wydanego przez ten Sąd w przedmiocie zabezpieczenia majątku dłużnika poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Brygidy Tamary Wasilewskiej, a także wstrzymania rozpoznania wniosku o ogłoszenie upadłości do czasu wydania prawomocnego orzeczenia w sprawie wniosku restrukturyzacyjnego.

W dniu 01.03.2018 r. Zarząd Spółki otrzymał od KB DOM Sp. z o.o. - spółki zależnej, informację o złożeniu przez KB DOM Sp. z o.o. w dniu 1 marca 2018 r. (data nadania przesyłki pocztowej) zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia, przez niektórych byłych członków zarządu KB DOM Sp. z o.o., przestępstw określonych w art. 296 § 1 i 3 Kodeksu karnego w związku z działalnością KB DOM Sp. z o.o. prowadzoną na terenie Federacji Rosyjskiej, polegających na niedopełnieniu, wbrew przepisom ustawy i przyjętemu na siebie zobowiązaniu, ciężących na nich obowiązków zachowania należytej staranności w gospodarowaniu mieniem KB DOM Sp. z o.o., co mogło spowodować szkodę wielkich rozmiarów (w rozumieniu Kodeksu karnego) w majątku KB DOM Sp. z o.o.

W dniu 21.03.2018r. przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki otrzymał informację od pełnomocnika - reprezentującego Członków Rady Nadzorczej Spółki oraz Członków Rady Nadzorczej spółki zależnej od Spółki tj. KB DOM Sp. z o.o. o złożeniu przez niego do Prokuratury zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia, przez niektórych byłych członków zarządu KB DOM Sp. z o.o. oraz byłego członka zarządu Spółki, przestępstw określonych w art. 296 § 3 KK oraz art. 587§1 KSH w zw. z art. 12 KK w zw. z art. 296 §1 KK, polegających na niedopełnieniu, wbrew przepisom ustawy i przyjętemu na siebie zobowiązaniu, ciężących na nich obowiązków zachowania należytej staranności w gospodarowaniu mieniem KB DOM Sp. z o.o., a także przedstawianiu Radzie Nadzorczej nieprawdziwych danych dotyczących sytuacji finansowej Spółki i KB DOM Sp. z o.o. oraz możliwości ich restrukturyzacji, co mogło spowodować szkodę wielkich rozmiarów (w rozumieniu KK) w majątku Spółki oraz KB DOM Sp. z o.o.

W dniu 26 kwietnia 2018 roku Zarząd Spółki otrzymał informację o złożeniu przez KB DOM SP. z o.o. w dniu 26 kwietnia 2018 r. (data nadania przesyłki pocztowej) zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia, przez niektórych byłych członków zarządu KB DOM Sp. z o.o., oraz byłego głównego księgowego KB DOM Sp. z o.o., przestępstw określonych w art. 296 §3 kodeksu karnego w zw. z art. 587 §1 kodeksu spółek handlowych w zw. z art. 77 ustawy o rachunkowości w zw. z art. 11 §2 kodeksu karnego, w związku ze sprzedażą majątku, w tym środków trwałych KB DOM Sp. z o.o., co mogło spowodować szkodę wielkich rozmiarów w rozumieniu Kodeksu karnego w majątku KB DOM Sp. z o.o.

W dniu 21 maja 2018r. Zarząd Spółki otrzymał od KB DOM Sp. z o.o., zawiadomienie o wszczęciu śledztwa przez Prokuraturę Rejonową w Pucku, w związku ze złożonymi zawiadomieniami o możliwości popełnienia przestępstwa przez niektórych byłych członków Zarządu oraz głównego księgowego KB DOM Sp. z o.o.

W dniu 08 czerwca 2018r. Zarząd Spółki otrzymał od KB DOM Sp. z o.o., zawiadomienie o wszczęciu śledztwa przez Prokuraturę Okręgową w Gdańsku, w związku ze złożonym zawiadomieniem o możliwości popełnienia przestępstw przez niektórych byłych członków Zarządu KB DOM Sp. z o.o., w związku z działalnością KB DOM Sp. z o.o. prowadzoną na terenie Federacji Rosyjskiej, polegających na niedopełnieniu ciężących na nich obowiązków zachowania należytej staranności w gospodarowaniu mieniem KB DOM Sp. z o.o.

W dniu 18 maja 2018 r. (data nadania przesyłki pocztowej) Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM S.A. z uwagi na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego - utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych. W dniu 13 czerwca 2018 roku Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku Wydział VI Gospodarczy, wydał zarządzenie o zwrocie wniosku Spółki o ogłoszenie upadłości. Powodem zwrotu wniosku było, w ocenie Sądu, niedopełnienie przez Emitenta w wyznaczonym terminie, wymogów formalnych związanych ze złożonym wnioskiem. Zarząd złożył na przedmiotowe postanowienie zażalenie i oczekuje na jego rozpatrzenie.

29. Informacje o podmiotach powiązanych

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za dany okres sprawozdawczy. Transakcje z podmiotami powiązanymi są przeprowadzane na warunkach rynkowych i rozliczane w formie pieniężnej.

a) Transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.

| Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. | Znaczący akcjonariusz | Pozostałe podmioty powiązane | RAZEM |
|---|-----------------------|---------------------------------|---------------|
| Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów | | | |
| Przychody ze sprzedaży | | 19 386 | 19 386 |
| Razem | | 19 386 | 19 386 |
| Koszty działalności operacyjnej | 67 | 17 194 | 17 261 |
| Koszty finansowe | 77 | | 77 |
| Razem | 77 | 17 194 | 17 339 |

b) Transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

| Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2017 r. - 30.06.2017 r. | Znaczący akcjonariusz | Pozostałe podmioty powiązane | RAZEM |
|---|-----------------------|---------------------------------|---------------|
| Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów | | | |
| Przychody ze sprzedaży | | 34 300 | 34 300 |
| Przychody finansowe | | | |
| Razem | | 34 300 | 34 300 |
| Koszty działalności operacyjnej | 79 | 966 | 1 045 |
| Koszty finansowe | | | |
| Razem | 79 | 966 | 1 045 |

c) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 30.06.2018 r.

| Wyszczególnienie Dane na dzień 30.06.2018 r. | Znaczący akcjonariusz | Pozostałe podmioty powiązane | RAZEM |
|---|-----------------------|---------------------------------|---------------|
| Aktywa | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | | 791 | 791 |
| Razem aktywa | | 791 | 791 |
| Pasywa | | | |
| Otrzymane pożyczki | 2 751 | | 2 751 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 233 | 22 234 | 22 467 |
| Razem Pasywa | 2 985 | 22 234 | 25 219 |

d) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2017 r.

| Wyszczególnienie Dane na dzień 31.12.2017 r. | Znaczący akcjonariusz | Pozostałe podmioty powiązane | RAZEM |
|---|-----------------------|---------------------------------|---------------|
| Aktywa | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług | | 12 888 | 12 888 |
| Razem aktywa | | 12 888 | 12 888 |
| Pasywa | | | |
| Otrzymane pożyczki | 2 674 | | 2 674 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 39 | 8 759 | 8 798 |
| Razem Pasywa | 2 713 | 8 759 | 11 472 |

30. Znaczący akcjonariusz

Na dzień 30.06.2018 r. znaczącym akcjonariuszem Spółki była Spółka Polnord S.A.

31. Podmioty powiązane osobowo

Nie wystąpiły istotne transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo, które wymagałyby ujawnienia.

32. Pożyczki udzielone członkom Zarządu

W analizowanym okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. oraz w roku obrotowym 2017 nie udzielono pożyczek Członkom Zarządu spółek Grupy.

33. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W analizowanym okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. oraz w roku obrotowym 2017 nie miały miejsca transakcje z udziałem Członków Zarządu spółek z Grupy.

34. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej

| Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy | Za okres | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty) | 323 | 412 |
| Łączna kwota wynagrodzenia wypłaconego głównej kadry kierowniczej | 323 | 412 |
| Zarząd - Korporacja Budowlana Dom S.A. | 10 | 13 |
| Zarząd - Jednostki zależne | 313 | 399 |
| Rada Nadzorcza | 157 | 214 |
| | 480 | 626 |

35. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie kwartalnym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok

Grupa nie publikowała prognozy wyników finansowych.

36. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

- W dniu 13 lipca 2018 r. Zarząd Spółki powziął wiadomość od KB DOM SP. z o.o., o wydanym dnia 12 lipca 2018r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy, postanowieniu o zabezpieczeniu majątku KB DOM poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pana Janusza Łepkowskiego posiadającego licencję nr 304. Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorca sądowego jest konsekwencją złożonego przez KB DOM wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM SP. z o.o.
- W dniu 13 sierpnia 2018r. Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w przedmiocie uchylecia Postanowienia z dnia 25 kwietnia 2018r. wydanego przez ten Sąd w przedmiocie zabezpieczenia majątku dłużnika KB DOM Sp. z o.o. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Brygidy Tamary Wasilewskiej, a także wstrzymania rozpoznania wniosku o ogłoszenie upadłości do czasu wydania prawomocnego orzeczenia w sprawie wniosku restrukturyzacyjnego.
- W dniu 21 sierpnia 2018 roku Pan Dariusz Krawczyk złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 21 sierpnia 2018r. Pan Dariusz Krawczyk nie podał przyczyn rezygnacji. Oświadczenie o rezygnacji zostało złożone we wszystkich spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, w których Pan Dariusz Krawczyk pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej.
- W dniu 24 sierpnia 2018 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Rafała Kos z dnia 22 sierpnia 2018r. o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. Pan Rafał Kos nie podał przyczyn rezygnacji.

5. Dnia 12 września 2018r. zawarta została umowa z PROFIT - TAX AUDIT Sp. z o. o. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim, na realizację usług atestacyjnych obejmujących przeprowadzenie badania i przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2017 oraz przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze roku 2018. zawarcie umowy nastąpiło pomimo braku stosownej uchwały Rady Nadzorczej, której skład został uzupełniony przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 18 września br. Mając jednak na uwadze decyzję Zarządu GPW z dnia 02 maja 2018r. o zawieszeniu obrotu akcjami Spółki z uwagi na brak sporządzenia sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych za rok 2017, podjęte działania miały na celu doprowadzenie do jak najszybszego zbadania przedmiotowych sprawozdań finansowych Emitenta oraz doprowadzenie do wznowienia obrotu akcjami Spółki.
6. w dniu 18 września 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało z tym samym dniem w skład Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby: Pana Karola Banaś oraz Pana Macieja Szulca.

VII. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Korporacja Budowlana Dom S.A.

VIIa. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Korporacji Budowlanej Dom S.A.

| Wyszczególnienie | Nota | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| I. Przychody | VII. 8 | 493 | 212 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | | 493 | 212 |
| II. Koszt własny sprzedaży | VII. 9 | 115 | |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | 115 | |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 378 | 212 |
| Koszty ogólnego zarządu | | 751 | 445 |
| Pozostałe przychody operacyjne | VII. 10 | | 50 |
| Pozostałe koszty operacyjne | VII.11 | 45 | 116 |
| IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | (419) | (299) |
| Przychody finansowe | VII. 12 | 77 | 142 |
| Koszty finansowe | VII. 13 | 430 | 379 |
| V. Zysk (strata) brutto | | (772) | (536) |
| Podatek dochodowy | VII. 14 | 19 | 6 |
| VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | (791) | (542) |
| VII. Zysk (strata) netto za okres | | (791) | (542) |
| VIII. Inne całkowite dochody | | | |
| IX. Całkowity dochód za okres | | (791) | (542) |
| Zysk (strata) za okres przypadający na: | | | |
| - Właścicieli jednostki dominującej | | (791) | (542) |
| Całkowity dochód przypadający na: | | | |
| - Właścicieli jednostki dominującej | | (791) | (542) |
| Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję | VII. 15 | (0,08) | (0,05) |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję | | (0,08) | (0,05) |

Analizując wyniki Korporacji Budowlanej Dom S.A. należy mieć na uwadze, że działalność operacyjna Grupy KB DOM skoncentrowana jest w spółce zależnej Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. KB DOM świadczy jedynie usługi na rzecz podmiotów z Grupy, ponosząc jednocześnie dodatkowe koszty związane z funkcjonowaniem na Giełdzie Papierów Wartościowych.

VIIb. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Korporacji Budowlanej Dom S.A.

| Wyszczególnienie | Nota | 30.06.2018 r. | 31.12.2017 r. | 30.06.2017 r. |
|---|---------|------------------|------------------|------------------|
| AKTYWA | | | | |
| I. Aktywa trwałe (długoterminowe) | | | | |
| Inne wartości niematerialne | | 44 | 58 | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | 175 | 243 | |
| Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | VII. 16 | 28 106 | 28 106 | 100 125 |
| Aktywa finansowe | | | | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0 | 19 | |
| II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | VII. 18 | 586 | 267 | 202 |
| Inne aktywa finansowe | VII. 19 | 828 | 415 | 379 |
| Bieżące aktywa podatkowe | | 269 | 244 | 41 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 2 | 39 | 29 |
| Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia | | | | |
| AKTYWA RAZEM | | 30 010 | 29 390 | 100 776 |
| PASYWA | | | | |
| I. Kapitał własny razem | | | | |
| Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej | | | | |
| Kapitał podstawowy | VII. 20 | 39 707 | 39 707 | 158 830 |
| Akcje własne | VII. 21 | (1 457) | (1 457) | (1 457) |
| Kapitał zapasowy i rezerwy | VI.22 | 49 228 | 49 228 | |
| Zyski zatrzymane/ (straty) niepokryte | | (71 615) | | (69 895) |
| Niepodzielony wynik finansowy | | (791) | (71 615) | (542) |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | 6 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | VII. 23 | 825 | 931 | 573 |
| Kredyty i pożyczki krótkoterminowe | VII. 24 | 13 945 | 12 537 | 13 116 |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków | | 168 | 60 | 8 |
| Krótkoterminowe rezerwy | VI.15 | | | 137 |
| Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | | | |
| PASYWA RAZEM | | 30 010 | 29 390 | 100 776 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | | 1,52 | 1,60 | 8,76 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | | 1,52 | 1,60 | 8,76 |

VIIc. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Korporacji Budowlanej Dom S.A.

| Wyszczególnienie | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) brutto | (772) | (536) |
| II. Korekty razem: | 111 | 373 |
| Amortyzacja | 36 | |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 380 | 290 |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | |
| (Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności | (344) | (10) |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek | (7) | (27) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | (18) |
| Zmiana stanu rezerw | | 137 |
| Inne korekty | 45 | 1 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem | (662) | (163) |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 76 | |
| Spłata udzielonych pożyczek | 76 | |
| Odsetki otrzymane | | |
| II. Wydatki | 468 | |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | | |
| Nabycie aktywów finansowych | | |
| Udzielenie pożyczek | 468 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem | (392) | |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 1 017 | 173 |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów | 1 017 | 173 |
| II. Wydatki | | 8 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | | 8 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem | 1 017 | 165 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | (37) | 2 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 39 | 27 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 2 | 29 |

| Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów finansowych | 30.06.2018 r. | 31.12.2017 r. | 30.06.2017 r. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Środki w kasie i na rachunkach bankowych | 2 | 39 | 29 |
| Lokaty krótkoterminowe | | | |
| Razem | 2 | 39 | 29 |

VIII. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych Korporacji Budowlanej Dom S.A.

| Wyszczególnienie | Kapitał podstawowy | Akcje własne | Kapitał zapasowy i rezerwowy | Zyski zatrzymane / niepokryte straty | Kapitał własny ogółem |
|---------------------------------|--------------------|----------------|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Na dzień 01.01.2018 r. | 39 707 | (1 457) | 49 228 | (71 615) | 15 863 |
| Wynik za okres | | | | (791) | (791) |
| Całkowite dochody ogółem | | | | (791) | (791) |
| Na dzień 30.06.2018 r. | 39 707 | (1 457) | 49 228 | (72 406) | 15 072 |

| Wyszczególnienie | Kapitał podstawowy | Akcje własne | Kapitał zapasowy i rezerwowy | Zyski zatrzymane / niepokryte straty | Kapitał własny ogółem |
|---|--------------------|----------------|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Na dzień 01.01.2017 r. | 158 830 | (1 457) | | (69 895) | 87 478 |
| Wynik za okres | | | | (71 615) | (71 615) |
| Całkowite dochody ogółem | | | | (71 615) | (71 615) |
| Obniżenie kapitału zakładowego | (119 123) | | 52 093 | 67 030 | |
| Pokrycie wyniku lat ubiegłych z kapitału zapasowego | | | (2 865) | 2 865 | |
| Na dzień 31.12.2017 r. | 39 707 | (1 457) | 49 228 | (71 615) | 15 863 |

VIIe. Skrócona informacja dodatkowa

Ze względu na nieznaczny udział danych finansowych Spółki Dominującej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w skróconej informacji dodatkowej do jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka zaprezentowała jedynie te noty, które są istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki, a nie zostały zamieszczone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, które są wyceniane wg. wartości godziwej. Jednostkowe sprawozdanie jest przedstawione w tysiącach złotych polskich, o ile nie zaznaczono inaczej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Przesłanką do sporządzenia sprawozdania finansowego przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości był złożony w dniu 18 maja 2018 r. przez Zarząd Spółki do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM S.A. z uwagi na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego - utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych.

Głównym aktywem Spółki są udziały w KB DOM Sp. z o.o. W związku z tym, iż do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Sąd nie podjął decyzji o otwarciu postępowania sanacyjnego oraz o jego warunkach w stosunku do spółki KB DOM Sp. z o.o., na dzień 30.06.2018 r. Zarząd Spółki nie był w stanie wycenić tych udziałów według oczekiwanych cen sprzedaży netto i postanowił o utrzymaniu wartości udziałów na poziomie z dnia 31.12.2017 roku.

Szczegóły w nocie VIIe. 25).

Niniejsze sprawozdanie nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2017 r.

2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

3. Zmiany wynikające ze zmian MSSF

a) Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2018

Wszelkie zmiany zostały opisane w punkcie V.8. a) na stronie 15.

b) Standardy i interpretacje, jakie zostały już wydane przez RMSR, ale jeszcze nie weszły w życie

Wszelkie zmiany zostały opisane w punkcie V.8. b) na stronie 15.

4. Zasady rachunkowości i metody wyceny

Sprawozdanie finansowe Korporacji Budowlanej Dom S.A., zostało sporządzone zgodnie z zasadami opisanymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Korporacji Budowlanej Dom S.A. za rok zakończony 31.12.2017 r.

5. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

Zmiany wielkości szacunkowych z poszczególnych tytułów opisano poniżej w notach.

6. Wybrane dane finansowe KB DOM S.A.

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł. | | w tys. EUR | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30.06.2018 r. | 30.06.2017 r. | 30.06.2018 r. | 30.06.2017 r. |
| dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego Korporacja Budowlana Dom S.A. | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 493 | 212 | 116 | 50 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | (419) | (299) | (99) | (70) |
| Zysk (strata) brutto | (772) | (536) | (182) | (126) |
| Zysk (strata) netto | (791) | (542) | (187) | (128) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (662) | (163) | (156) | (38) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (392) | | (92) | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 1 017 | 165 | 240 | 39 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (37) | 2 | (9) | 0 |
| Aktywa razem* | 30 010 | 29 390 | 6 881 | 7 047 |
| Zobowiązania długoterminowe* | | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe* | 14 938 | 13 527 | 3 425 | 3 243 |
| Kapitał własny* | 15 072 | 15 863 | 3 456 | 3 803 |
| Kapitał zakładowy* | 39 707 | 39 707 | 9 104 | 9 520 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą | (0,08) | (0,05) | (0,02) | (0,01) |
| Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą* | 1,52 | 1,60 | 0,35 | 0,38 |

* Dane bilansowe dotyczące okresu porównawczego dotyczą stanu na dzień 31.12.2017 r.

7. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 30.06.2018 r., nie wystąpiły transakcje zawierane między podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

- a) Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.

| Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. | Podmioty powiązаны w ramach Grupy |
|---|-----------------------------------|
| Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów | |
| Przychody ze sprzedaży | 493 |
| Przychody finansowe | 77 |
| Razem | 570 |

| | |
|---------------------------------|------------|
| Koszty działalności operacyjnej | 36 |
| Koszty finansowe | 401 |
| Razem | 437 |

b) Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

| Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2017 r. - 30.06.2017 r. | Podmioty powiązane w ramach Grupy |
|---|-----------------------------------|
| Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów | |
| Przychody ze sprzedaży | 212 |
| Przychody finansowe | 66 |
| Razem | 278 |
| Koszty działalności operacyjnej | 14 |
| Koszty finansowe | 340 |
| Razem | 354 |

c) Stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi na dzień 30.06.2018 r.

| Wyszczególnienie Dane na dzień 30.06.2018 r. | Podmioty powiązane w ramach Grupy |
|---|-----------------------------------|
| Aktywa | |
| Należności krótkoterminowe | 521 |
| Pożyczki udzielone | 828 |
| Razem Aktywa | 1 348 |
| Pasywa | |
| Otrzymane pożyczki | 13 944 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 607 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | |
| Razem Pasywa | 14 552 |

d) Stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2017 r.

| Wyszczególnienie Dane na dzień 31.12.2017 r. | Podmioty powiązane w ramach Grupy |
|---|-----------------------------------|
| Aktywa | |
| Należności krótkoterminowe | 247 |
| Pożyczki udzielone | 415 |
| Razem Aktywa | 662 |
| Pasywa | |
| Otrzymane pożyczki | 12 527 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 779 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | |
| Razem Pasywa | 13 306 |

8. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca

W okresie 6 miesięcy zakończonych w dniu 30 czerwca 2018 roku Spółka ani jednostka od niej zależna nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, ani nie udzielały gwarancji.

9. Przychody ze sprzedaży produktów

| Przychody netto ze sprzedaży | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży, w tym | 493 | 212 |
| - przychody kraj | 493 | 212 |
| - przychody z zagranicy | | |

| Przychody netto ze sprzedaży | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży, w tym | 493 | 212 |
| - przychody ze sprzedaży produktów i usług | 493 | 212 |
| - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | |

10. Koszt własny sprzedaży

| Koszty według rodzaju | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Amortyzacja | 36 | |
| Zużycie materiałów i energii | 0 | |
| Usługi obce | 167 | 348 |
| Podatki i opłaty | 6 | 8 |
| Wynagrodzenia | 432 | 75 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 74 | 3 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 24 | 3 |
| Koszty według rodzaju, razem | 740 | 437 |
| Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych | 11 | 8 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | 751 | 445 |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów | 0 | |
| Koszt własny sprzedaży | 0 | |

11. Pozostałe przychody operacyjne

| Pozostałe przychody operacyjne | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Pozostałe, w tym: | | 50 |
| - inne | | 50 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | | 50 |

12. Pozostałe koszty operacyjne

| Pozostałe koszty operacyjne | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Utworzenie rezerw, odpisów aktualizacyjnych | 45 | 111 |
| Inne koszty operacyjne, w tym: | 0 | 5 |
| - inne | 0 | 5 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 45 | 116 |

13. Przychody finansowe

| Przychody finansowe | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Odsetki | 21 | 12 |
| Różnice kursowe | | 75 |
| Inne | 56 | 55 |
| Przychody finansowe, razem | 77 | 142 |

14. Koszty finansowe

| Koszty finansowe | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Odsetki | 402 | 378 |
| - od kredytów i pożyczek | 402 | 378 |
| Inne | 29 | 1 |
| - utworzone odpisy i rezerwy | 29 | 1 |
| Koszty finansowe, razem | 430 | 379 |

15. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony dnia 30.06.2018 r. oraz za okres porównawczy zakończony dnia 30.06.2017 r. przedstawiają się następująco:

| Główne składniki obciążenia podatkowego | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Rachunek zysków i strat | 19 | 6 |
| Odroczony podatek dochodowy | 19 | 6 |
| Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych | 19 | 6 |
| Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat | 19 | 6 |

W sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2018 roku, z uwagi na niepewność co do dalszej kontynuacji działalności Spółki, postanowiono o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość aktywów z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerwy na podatek odroczonego. Wartość dokonanej odpisu aktualizującego wyniosła 5 tys. złotych.

Analizując podatek dochodowy trzeba mieć na uwadze, iż rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

16. Zysk (strata) na jedną akcję

| Zysk (strata) na akcję | od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. | od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r. |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł. | (791) | (542) |
| Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR | (187) | (128) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (sztuk) | 9 926 850 | 9 926 850 |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w zł/szt.) | (0,08) | (0,05) |
| Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w EUR/szt.) | (0,02) | (0,01) |
| Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. zł. | (791) | (542) |
| Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. EUR | (187) | (128) |
| Rozwodniona liczba akcji zwykłych (sztuk) | 9 926 850 | 9 926 850 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (zł./szt.) | (0,08) | (0,05) |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (EUR/szt.) | (0,02) | (0,01) |

17. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

| Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych według na dzień 30.06.2018 r oraz 31.12.2017 r | | | | | | |
|--|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Lp. | Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | Przedmiot przedsiębiorstwa | Siedziba | Wartość bilansowa udziałów | % posiadanego kapitału zakładowego | % udział w ogólnej liczbie głosów |
| 1. | Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. | Działalność budowlana | Kartoszyño | 28 135 | 100% | 100% |
| 2. | KBD Prefabrykacja Sp. z o.o.* | Działalność inwestycyjna | Kartoszyño | 5 | 100% | 100% |
| 3. | KBD Budownictwo Sp. z o.o. | Działalność budowlana | Kartoszyño | 5 | 100% | 100% |
| 4. | KBD Kruszywa Sp. z o.o. | Działalność wydobywcza | Kartoszyño | 5 | 100% | 100% |
| Ogółem | | | | 28 150 | | |

* zmiana nazwy z KBDI Sp. z o.o. na KBD Prefabrykacja Sp. z o.o. zarejestrowana w dniu 17.02.2018

Wartość udziałów w Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. została poddana weryfikacji w zakresie utraty wartości na dzień bilansowy 31.12.2017 r. oraz 30.06.2018 r.

W tym celu Zarząd Spółki zlecił zewnętrznemu podmiotowi przeprowadzenie wyceny wartości aktywów w spółce zależnej - KB DOM sp. z o.o. Analiza bazowała na przewidywanych zdyskontowanych przepływach pieniężnych, które będą generowane w ramach planowanej głównej działalności KB DOM sp. z o.o., czyli prefabrykacji, w okresie kolejnych 5 lat (od 2018 roku), przy zastosowaniu średniej stopy dyskontowej WACC w wysokości 8,9%. Prognoza została sporządzona stosownie do złożonego w 2018 roku przez KB DOM sp. z o.o. wniosku o sanację zakładającego, że dotychczasowe zobowiązania zostaną zamienione na kapitał spółki, w związku z czym stan wyjściowy prognozy nie uwzględniał aktualnych należności i zobowiązań – jedynie te, które powstaną przy prowadzeniu założonej działalności przy wykorzystaniu istniejących aktywów, bez dokonywania dodatkowych nakładów. W prognozie działalność spółki została ograniczona do działalności wytwórczej, bez uwzględnienia świadczenia usług budowlanych.

W wyniku dokonanej oceny wartość spółki wyliczona metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych na bazie danych ekonomicznych określonych w prognozie wyniosła 28 091 108 PLN.

W związku ze złożeniem przez KB DOM Sp. z o.o. wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz wniosku o ogłoszenie upadłości, Spółka podjęła decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartości udziałów w sprawozdaniu jednostkowym do wysokości z wyceny wynoszącej 28.091 tys. złotych. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wyniosła 72.029 tys.

złotych i została zaprezentowana w kosztach finansowych za 2017 rok. Na dzień 30.06.2018 r. wartość udziałów pozostała na tym samym poziomie co na dzień 31.12.2017 r.

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| Należności krótkoterminowe | 30.06.2018 r. | 31.12.2017 r. |
|---|---------------|---------------|
| Od jednostek powiązanych: | 521 | 247 |
| - z tytułu dostaw i usług | 521 | 247 |
| Od pozostałych jednostek | 57 | |
| - z tytułu dostaw i usług | 0 | |
| - zaliczki na poczet świadczonych usług | 57 | |
| - należności od pracowników | | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 8 | 20 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 586 | 267 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 204 | 204 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 790 | 471 |

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na warunkach rynkowych.

Zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwy dla należności handlowych Spółki.

19. Inne aktywa finansowe

W pozycji „Inne aktywa finansowe” ujmowane są udzielone przez KB DOM pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2018 r. wynosi 828 tys. zł., natomiast na 31.12.2017 r. wynosiła 413 tys. zł. W porównaniu do stanu na dzień 31.12.2017 r. wartość udzielonych pożyczek wzrosła o kwotę 476 tys. zł, z czego kwota 468 tys. zł to nowe pożyczki udzielone do KB DOM Sp. z o.o., 76 tys. zł to spłacone pożyczki do KB DOM Sp. z o.o., a kwota 21 tys. złotych to odsetki naliczone w I półroczu 2018 r.

20. Kapitał podstawowy

| Kapitał podstawowy | 30.06.2018 r. | 31.12.2017 r. |
|--|---------------|---------------|
| Akcje zwykłe serii A o wartości nominalnej 4 zł. Każda | 39 307 | 39 307 |
| Akcje zwykłe serii R o wartości nominalnej 4 zł. Każda | 400 | 400 |
| Kapitał podstawowy, razem | 39 707 | 39 707 |
| Kapitał podstawowy | 39 707 | 39 707 |

W okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. nie miało miejsca podwyższenie kapitału podstawowego.

Na dzień 30.06.2018 r. oraz 31.12.2017 r. kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 9 926 850 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 4 zł każda - w tym 9.826.850 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 100.000 akcji zwykłych imiennych serii R. Łączna wysokość kapitału zakładowego, a zarazem kapitału wpłaconego to 39 707 400 zł. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji to 9 926 850 głosów.

21. Akcje własne

W związku z odstąpieniem od Umowy Inwestycyjnej z dnia 23.04.2009 r. (Raport bieżący nr 56/2012 z dnia 11.09.2012 r.) Spółka ponownie stała się właścicielem 100 000 szt. akcji Korporacji Budowlanej Dom S.A. serii R wyemitowanych w ramach zapłaty za 46% akcji Trion Financial Services S.A. Wartość akcji własnych wykazana w bilansie w wysokości (1 457) tys. zł odzwierciedla dotychczasową wartość akcji TFS SA ujętą w księgach KB Dom S.A.

22. Kapitał zapasowy i rezerwy

Na dzień 30.06.2018 r. oraz n dzień 31.12.2017 r. kapitał zapasowy wynosił 52 093 tys. zł, a kapitał rezerwy 0 zł.

23. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

| Zobowiązania krótkoterminowe | 30.06.2018 r. | 31.12.2017 r. |
|---|---------------|---------------|
| Wobec podmiotów powiązanych: | 607 | 779 |
| - z tytułu dostaw i usług | 607 | 779 |
| Wobec pozostałych podmiotów: | 200 | 105 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 200 | 105 |
| do 12 miesięcy | 200 | 105 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 8 | 47 |
| Inne | 10 | |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 825 | 931 |

24. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

W pozycji tej ujmowane są otrzymane przez Spółkę pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2018 r. wynosi 13 945 tys. zł. W porównaniu do stanu na dzień 31.12.2017 r. (stan 12 537 tys. zł) wartość zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych wzrosła o 1 409 tys. zł, z czego kwota 1 016 tys. zł to nowe umowy pożyczek otrzymane od KB DOM Sp. z o.o., a kwota 393 tys. zł to naliczone w I półroczu 2018 roku odsetki od umów pożyczek.

W dniu 18 maja 2018 roku Zarząd otrzymał od spółki zależnej KB DOM SP. z o.o., wezwanie do zapłaty kwoty 11 306 106,06 PLN, wynikającej z zawartych pomiędzy stronami umów pożyczek. Wszystkie pożyczki udzielone przez KB DOM Sp. z o.o. były na dzień 30 czerwca 2018 roku wymagalne i ich saldo wynosiło 11.418 tys. złotych. Pożyczki do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostały spłacone.

Spółka nie posiada kredytów.

25. Ocena płynności finansowej

Oceniając sytuację finansową Grupy Kapitałowej Korporacji Budowlanej Dom S.A. należy mieć także na uwadze, iż:

3. Działalność biznesowa Grupy KB DOM skoncentrowana jest w spółce zależnej Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. (dalej: KB DOM Sp. z o.o.)
4. W dniu 27.02.2018r. Zarząd KB DOM Sp. z o.o. złożył (data nadania przesyłki pocztowej) do Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM Sp. z o.o. i wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM Sp. z o.o.
Złożenie ww. wniosków było następstwem:
 - Dokonania przez nowy Zarząd KB DOM Sp. z o.o., powołany w dniu 1 lutego 2018 r., rewizji budżetów kontraktów na generalne wykonawstwo robót budowlanych.
 - Otrzymania w dniu 27 lutego 2018 r. od ING Banku Śląskiego S.A. informacji o obniżeniu o 1.474 tys. PLN dostępnej kwoty limitu kredytowego wynikającej z umowy wieloproduktowej nr 891/2016/00000796/00 z dnia 22 lipca 2016 r.

wraz z późniejszymi aneksami, z powodu zaistnienia przypadku naruszenia warunków ww. umowy, o czym KB DOM Sp. z o.o. został poinformowany odrębnym pismem.

Ze względu na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego (utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych), Zarząd KB DOM Sp. z o.o. był zobowiązany do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jednak celem nadrzędnym Zarządu jest przeprowadzenie skutecznego postępowania restrukturyzacyjnego i w związku z tym równocześnie złożono wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego.

9. W dniu 22.07.2016 r. spółka zależna Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. podpisała Umowę o kredyt odnawialny z Bankiem ING Bank Śląski S.A. w maksymalnej wysokości 6 000 tys. zł. W dniu 17.01.2017 r. Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. zawarła Aneks do powyższej Umowy, zwiększający limit kredytowy do wysokości 8 000 tys. zł. Ostateczny termin spłaty kredytu przypada na dzień 21.07.2017 r.

W związku z zawarciem powyższej Umowy zmienionej Aneksem w dniu 17.01.2017 r. Korporacja Budowlana Dom S.A. udzieliła Korporacji Budowlanej Dom Sp. z o.o. poręczenia na zabezpieczenie spłaty zobowiązań kredytowych do wysokości 8 000 tys. zł, co opisano w notce VI. 22 poniżej.

W dniu 02.03.2018 r. Zarząd Spółki otrzymał od KB DOM Sp. z o.o. informację o wpłynięciu w dniu 2 marca 2018 r. do KB DOM Sp. z o.o. pism z ING Banku Śląskiego S.A. stanowiących wypowiedzenie następujących umów kredytowych:

- umowy wieloproduktowej nr 891/2016/00000769/00 z 22 lipca 2016 r., oraz
- umowy nr 891/2017/00001024/00 z 28 lipca 2017 r.

Wypowiedzenie ww. umów nastąpiło z zachowaniem 7 dniowego okresu wypowiedzenia.

10. W marcu 2018 r. KB DOM Sp. z o.o. otrzymała oświadczenia kontrahentów o odstąpieniu od umów, które łączyły ich z KB DOM Sp. z o.o.. Jednocześnie KB DOM Sp. z o.o. została wezwana do zapłaty kar umownych wynikających z podpisanych umów.

11. Zarządzeniem z dnia 12 kwietnia 2018 roku, Sąd Rejonowy Gdańsk Północ z siedzibą w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, postanowił o zwrocie wniosku KB DOM sp. z o.o. o otwarcie postępowania sanacyjnego, z uwagi na nie usunięcie przez podmiot zależny braków formalnych we wniosku. Jednak w ocenie spółki rozstrzygnięcie Sądu jest nieprawidłowe dlatego też na przedmiotowe zarządzenie KB DOM sp. z o.o. złożył zażalenie.

12. W dniu 7 maja 2018 roku Zarząd otrzymał od KB DOM SP. z o.o., informację o wpłynięciu w dniu 7 maja 2018 r. do KB DOM SP. z o.o., Postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk Północ VI Wydział Gospodarczy z dnia 25 kwietnia 2018r. o zabezpieczeniu majątku KB DOM SP. z o.o. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Brygidy Tamary Wasilewskiej posiadającej licencję nr 720. Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorca sądowego było konsekwencją wniosku o ogłoszenie upadłości złożonego przez KB DOM SP. z o.o.

W dniu 13 lipca 2018 r. Zarząd Spółki powziął wiadomość od KB DOM SP. z o.o., o wydanym dnia 12 lipca 2018r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy, postanowieniu o zabezpieczeniu majątku KB DOM poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pana Janusza Łepkowskiego posiadającego licencję nr 304 . Ustanowienie przez Sąd tymczasowego nadzorca sądowego jest konsekwencją złożonego przez KB DOM wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM SP. z o.o.

W dniu 13 sierpnia 2018r. p Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w przedmiocie uchylecia Postanowienia z dnia 25 kwietnia 2018r. wydanego przez ten Sąd w przedmiocie zabezpieczenia majątku dłużnika KB DOM Sp. z o.o. poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Brygidy Tamary Wasilewskiej, a także wstrzymania rozpoznania wniosku o ogłoszenie upadłości do czasu wydania prawomocnego orzeczenia w sprawie wniosku restrukturyzacyjnego.

13. W dniu 9 maja 2018 roku Zarząd otrzymał od do KB DOM SP. z o.o., informację o doręczeniu w dniu 9 maja 2018 r. przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wniosku Pana Janusza Kowalczyk prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą "Kowalczyk - Materiały Budowlane Janusz Kowalczyk" o ogłoszenie upadłości do KB DOM SP. z o.o.. W związku ze złożonym wnioskiem, Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, postanowieniem z dnia 25 kwietnia 2018r. postanowił o połączeniu sprawy z wniosku wierzyciela Janusza Kowalczyk z wnioskiem dłużnika do KB DOM SP. z o.o. o ogłoszenie upadłości do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia.

14. W dniu 18 maja 2018 r. (data nadania przesyłki pocztowej) Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM S.A. z uwagi na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego - utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych. W dniu 13 czerwca 2018 roku Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku Wydział VI Gospodarczy, wydał zarządzenie o zwrocie wniosku Spółki o ogłoszenie upadłości. Powodem zwrotu wniosku było, w ocenie Sądu, niedopełnienie przez Emitenta w wyznaczonym

terminie, wymogów formalnych związanych ze złożonym wnioskiem. Zarząd złożył na przedmiotowe postanowienie zażalenie i oczekuje na jego rozpatrzenie.

Złożony w dniu 18 maja 2018 r. wniosek Zarządu KB DOM S.A. o ogłoszenie upadłości stanowił przesłankę do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej. Pomimo tego Zarządy obu spółek oczekują, że Sąd uwzględni zażalenie KB DOM Sp. z o.o., a następnie wyda pozytywną decyzję odnośnie otwarcia postępowania sanacyjnego. Otwarcie postępowania sanacyjnego oraz skuteczna restrukturyzacja spółki zależnej, w tym skoncentrowanie działalności gospodarczej w segmencie prefabrykacji, daje szansę na kontynuowanie działalności przez KB DOM Sp. z o.o.

26. Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

27. Segmenty działalności

W związku ze specyfiką działalności Spółki Korporacja Budowlana Dom S.A. (działalność operacyjna prowadzona jest w spółkach zależnych), Spółka nie wyodrębnia oddzielnych segmentów operacyjnych w sprawozdaniu jednostkowym Korporacja Budowlana Dom S.A. Oddzielne informacje o segmentach operacyjnych są zaprezentowane dla Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom S.A. w sprawozdaniu skonsolidowanym.

28. Wynagrodzenie audytora

Sprawozdania finansowe za rok 2017 podlegały przeglądowi i badaniu przez firmę Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie. Umowa o przegląd i badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Dominującej Korporacja Budowlana Dom S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom S.A. została zawarta w dniu 20.07.2017 r. Jednak w dniu 04 czerwca 2018 r. wpłynęło do Spółki oświadczenie z dnia 31 maja 2018 r. od Deloitte Polska sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Warszawie, w sprawie rozwiązania w trybie natychmiastowym powyższej umowy.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji sprawozdania finansowe za rok 2017 oraz I półrocze 2018 roku podlegają przeglądowi i badaniu przez firmę PROFIT - TAX AUDIT Sp. z o. o. z siedzibą w Pruszczu Gdańskim. Umowa o przegląd i badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Dominującej Korporacja Budowlana Dom S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom S.A. została zawarta w dniu 12.09.2018 r.

Wynagrodzenie audytora za rok zakończony dnia 31.12.2017 r. wyniesie 30 tys. zł za badanie rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych spółek Grupy i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom S.A., natomiast 18 tys. zł za przegląd śródrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W dniu 1 października 2018 roku Prezes Zarządu Spółki, działając na podstawie przepisu art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości, złożył pisemne oświadczenie wraz z uzasadnieniem w przedmiocie odmowy podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej KB Dom S.A. oraz jednostkowego sprawozdania KB DOM S.A. za I półrocze 2018 roku (wtrzymanie się z podpisaniem do czasu zakończenia badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2017 rok).