

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ERBUD INDUSTRY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ZA OKRES OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

I. WSTĘP

Przedstawione sprawozdanie z działalności jest zgodne z zaleceniem wynikającym z przepisów dotyczących rachunkowości art. 49 ust. 1 oraz ust. 2 Ustawy z dn. 29.09.1994 Dz. U. 2021, poz. 217 z późn. zm. – o rachunkowości oraz art. 231 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych.

Zadaniem sprawozdania jest przedstawienie działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. w powiązaniu z rocznym sprawozdaniem finansowym i całokształtem działalności Spółki.

II. SPRAWY FORMALNO-PRAWNE

Nazwa: Erbud Industry Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adres: ul. F. Klimczaka 1, 02-797 Warszawa

Spółka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zawiązanej aktem notarialnym w dniu 11 grudnia 2000 r. przed notariuszem Teresą Tuszyńską (Repertorium A NR 5774/2000).

Spółka jest obecnie zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego oraz posiada nr KRS 0000042078.

Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej 879-229-45-52 nadany przez Drugi Urząd Skarbowy w Toruniu.

Kapitał zakładowy Spółki według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosił 9.000.000,00 PLN. Spółka nie prowadzi działalności w dziedzinie badań i rozwoju. Spółka nie nabyła udziałów własnych.

Erbud S.A. z siedzibą w Warszawie jest właścicielem 100% udziałów Spółki.

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

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

III. POŁĄCZENIA

W dniu 3 kwietnia 2023 r. nastąpiło połączenie Spółek ERBUD Industry Sp. z o.o. z ERBUD SA w trybie połączenia przez przejęcie, na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) ksh, poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą ERBUD SA całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej. Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do rejestru przedsiębiorców KRS, nastąpiło wykreślenie Spółki Przejmowanej z rejestru przedsiębiorców KRS oraz jej rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego, w trybie art. 493 § 1 ksh.

W związku z tym, że Spółka Przejmująca Erbud SA jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej Erbud Industry Sp.z o.o., połączenie Spółek zostało przeprowadzone w trybie uproszczonym, stosownie do art. 516 § 5 i 6 ksh, z zachowaniem ograniczeń przewidzianych dla spółek publicznych. W związku z powyższym, plan połączenia nie został poddany badaniu biegłego, wyznaczonego przez Sąd rejestrowy, ani nie zost sporządzone sprawozdania Zarządów łączących się spółek.

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

Celem połączenia Spółek jest zwiększenie efektywności łączonych spółek oraz uzyskanie finansowych i ekonomicznych efektów synergii pośredniej i bezpośredniej, w tym:

- lepsze wykorzystanie majątków łączonych spółek,
- obniżenie kosztów działalności,
- lepsza alokacja środków pieniężnych,
- uporządkowanie aktywów w ramach grupy ERBUD.

IV. PODMIOTY ZALEŻNE

Na dzień 31 grudnia 2022 Erbud Industry Sp. z o.o. posiadała dwie spółki zależne bezpośrednio:

- Erbud Industry Centrum Sp. z o.o. z siedzibą w 92-516 Łódź, ul. Puszkina 78;
- Erbud Industry Południe Sp. z o.o. z siedzibą w 44-207 Rybnik, ul. Podmiejska 71.

V. ZAKRES DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

W 2022 r. Spółka prowadziła intensywne działania operacyjne na rzecz pozyskania i realizacji kontraktów budowlano-montażowych oraz usług serwisowych dla potrzeb sektora energetyki i przemysłu chemicznego.

W ERBUD Industry Sp. z o.o. funkcjonują dwa pionowy:

1. Pion ERBUD Industry Sp. z o.o. koncentruje się na budowie nowych i modernizacji istniejących źródeł energii odpowiadając aktywnie na obecne potrzeby ciepłownictwa, energetyki zawodowej oraz zakładów przemysłowych w Polsce. Oferta Pionu Inżynierii

obejmuje kompleksową usługę inżynierską w formule „zaprojektuj i wybuduj” obejmującą budowę:

- źródeł energii w postaci kotłowni wodnych i parowych, wyposażonych w kotły gazowe, olejowe i elektryczne,
 - kogeneracyjnych źródeł energii i ciepła,
 - instalacji termicznego przekształcania odpadów komunalnych, przemysłowych i niebezpiecznych,
 - obiektów przemysłowych, instalacji technologicznych i linii produkcyjnych,
 - instalacji ochrony środowiska oraz instalacji pomocniczych dla bloków energetycznych (odazotowanie, odsiarczanie, odpylanie, odpopielanie).
2. Pion Serwisu, koncentruje się na serwisie obiektów energetycznych i instalacji przemysłowych. Wykonuje naprawy, montaż, modernizacje i diagnostykę maszyn i urządzeń. Specjalizuje się w montażach konstrukcji stalowych kotłów i rurociągów oraz montażu wyposażenia węzłów technologicznych, rurociągów, pomp i armatury.

VI. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ ORAZ CELE STRATEGICZNE

Tak jak wspomniano w pkt III Sprawozdania w dniu 3 kwietnia 2023 r nastąpiło połączenie Spółek ERBUD Industry Sp.z o.o. z ERBUD SA w trybie połączenia przez przejęcie, Spółką ERBUD SA jako Spółką Przejmującą.

Pion Inżynierii w ramach ERBUD SA będzie w dalszym ciągu starał się zwiększać swój udział w rynku usług dla przemysłu bazując na dotychczas zdobytych i rozwijanych kompetencjach inżynierskich dla poniższych segmentów:

Segment 1 - budowa nowych źródeł energii i ciepła opartych na kotłach gazowo olejowych, kotłach elektrodowych,

Segment 2 - budowa instalacji przetwarzania odpadów komunalnych, przemysłowych i niebezpiecznych.

Segment 3 – budowa obiektów przemysłowych, instalacji technologicznych i linii produkcyjnych,

Segment 4 - budowa kogeneracyjnych źródeł energii i ciepła

VII. SYTUACJA FINANSOWA I MAJĄTKOWA

1. CHARAKTERYSTYKA PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH

- a) Analiza bilansu na dzień 31 grudnia 2022 r.

zł	BILANS - AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021	ZMIANA	ZMIANA%
I	Aktywa trwałe	32 284 893,01	34 033 699,33	-1 748 806,32	-5,14%
1	Wartości niematerialne i prawne	457 870,41	434 247,56	23 622,85	5,44%
2	Rzeczowe aktywa trwałe	1 415 868,23	1 484 478,91	-68 610,68	-4,62%
3	Należności długoterminowe	0	0	0	0,00%
4	Inwestycje długoterminowe	25 524 867,77	25 524 867,77	0	0,00%
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 886 286,60	6 590 105,09	-1 703 818,49	-25,85%
II	Aktywa obrotowe	40 310 368,06	40 320 685,15	-10 317,09	-0,03%
1	Zapasy	3 410 371,92	1 688 320,02	1 722 051,90	102,00%
2	Należności krótkoterminowe	19 735 296,03	24 572 408,83	-4 837 112,80	-19,69%
3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 149 323,09	4 703 903,10	-2 554 580,01	-54,31%
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 015 377,02	9 356 053,20	5 659 323,82	60,49%
	Aktywa RAZEM	72 595 261,07	74 354 384,48	-1 759 123,41	-2,37%
zł	BILANS - PASYWA	31.12.2022	31.12.2021	ZMIANA	ZMIANA%
I	Kapitał własny	8 961 315,25	10 813 547,61	-1 852 232,36	-17,13%
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63 633 945,82	63 540 836,87	93 108,95	0,15%
1	Rezerwy na zobowiązania	5 524 003,92	5 448 473,72	75 530,20	1,39%
2	Zobowiązania długoterminowe	1 289 598,16	1 177 003,32	112 594,84	9,57%
3	Zobowiązania krótkoterminowe	46 784 000,74	33 088 728,83	13 695 271,91	41,39%
4	Rozliczenia międzyokresowe	10 036 343,00	23 826 631,00	-13 790 288,00	-57,88%
	Pasywa RAZEM	72 595 261,07	74 354 384,48	-1 759 123,41	-2,37%

Na dzień 31 grudnia 2022 r. suma bilansowa wyniosła 72 595,3 tys. zł i spadła o 1 759 tys. zł (2,37%) w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. Po stronie aktywów największy udział posiadają aktywa obrotowe, przede wszystkim należności krótkoterminowe, środki pieniężne oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowych, których wartość w aktywach ogółem wynosi odpowiednio 27%, 3% i 21% (odpowiednio 33%, 6% i 13% na koniec 2021 r).

W pasywach dominującą pozycję posiadają zobowiązania. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe stanowiły na dzień 31 grudnia 2022 r. odpowiednio 2% i 64% pasywów ogółem (odpowiednio 2% i 45% na dzień 31 grudnia 2021r.).

b) Analiza rachunku zysków i strat

Wyszczególnienie	2022	2021	ZMIANA	ZMIANA %
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	98 909 621,23	82 349 027,02	16 560 594,21	20,11%
Koszty działalności operacyjnej	97 854 709,01	86 326 674,99	11 528 034,02	13,35%
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 054 912,22	-3 977 647,97	5 032 560,19	-126,52%
Pozostałe przychody operacyjne	317 355,00	530 571,69	-213 216,69	-40,19%
Pozostałe koszty operacyjne	70 403,30	130 546,42	-60 143,12	-46,07%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 301 863,92	-3 577 622,70	4 879 486,62	-136,39%
Przychody finansowe	522 297,41	1 811 473,00	-1 289 175,59	-71,17%
Koszty finansowe	1 160 261,69	461 362,07	698 899,62	151,49%
Zysk (strata) brutto	663 899,64	-2 227 511,77	2 891 411,41	-129,80%
Podatek dochodowy	2 516 132,00	-451 083,00	2 967 215,00	-657,80%
Zysk (strata) netto	-1 852 232,36	-1 776 428,77	-75 803,59	4,27%

Na dzień 31 grudnia 2022 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 98 909,6 tys. zł i w porównaniu do roku 2021 ich wartość wzrosła o 20 %. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 97 854,7 tys. zł i były wyższe o 13 % w porównaniu z rokiem poprzednim.

Spółka wypracowała w 2022 r. zysk z działalności operacyjnej na poziomie 1 301,9 tys. zł wobec straty w wysokości 3 577,6 tys. zł w 2021 r.

W 2022 r. Spółka poniosła stratę netto w wysokości 1 852,2 tys. zł w porównaniu ze stratą netto wynoszącym 1 776,4 tys. w roku poprzednim.

VIII. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka nie stosowała w 2022 r. rachunkowości zabezpieczeń.

Spółka w roku 2022 w następujący sposób zarządzała ryzykiem finansowym:

Ryzyko zmian kursów walut

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

Ryzyko zmiany stóp procentowych

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim korzystania z kredytów, pożyczek i leasingu finansowego. Ryzyko stopy procentowej w zakresie kredytowania Spółki jest określone i zapisane w aktywnych umowach pożyczek i kredytów. Stopa procentowa uzależniona jest od stawki WIBOR podwyższonej o marżę pożyczkodawcy lub kredytodawcy. Spółka, podpisując umowy pożyczek lub kredytów, określa stały poziom marży, nie podejmuje jednak działań zmierzających do wyeliminowania ryzyka zmiany stawki WIBOR, uznając iż to ryzyko nie wpływa istotnie na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe Spółki związane jest oceną wiarygodności potencjalnych kontrahentów przed zawarciem umów. Analiza wiarygodności klientów pozwala zabezpieczyć się przed wpływem ryzyka kredytowego na sytuację finansową Spółki.

IX. ZAKOŃCZENIE

W 2022 r. działania Spółki koncentrowały się na budowie i umacnianiu marki ERBUD INDUSTRY, konsolidującej w swej ofercie usługi projektowania, budowania i serwisu dla energetyki i przemysłu.

Zarząd Spółki wnosi do Zgromadzenia Wspólników o zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego za rok 2022.

Warszawa, dnia 6 czerwca 2023 r.

Dariusz Grzeszczak
(Prezes Zarządu)

Agnieszka Głowacka
(Wiceprezes Zarządu)

Jacek Leczkowski
(Wiceprezes Zarządu)