

ERBUD INDUSTRY SP. Z O.O.

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.**

ERBUD INDUSTRY SP. Z O.O.**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.****Wprowadzenie**

ERBUD INDUSTRY SP. Z O.O.**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020 r.**

Dla Wspólników ERBUD INDUSTRY SP. Z O.O.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2021 r.poz. 217), według zasady kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

	Strona
WPROWADZENIE	2
BILANS.....	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	13
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	14
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	15

Marcin Nowicki
Członek Zarządu

Mirosław Białogłowski
Członek Zarządu

Zbigniew Gładys
Członek Zarządu

Mariola Zielińska
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Izabela Ziółkowska-Kanarek
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania finansowego

WPROWADZENIE

1. Informacje o Spółce

- a) ERBUD INDUSTRY SP. Z O.O. powstała 11.12.2000 r. Siedzibą Spółki jest Warszawa, ulica Klimczaka 1 (dawniej: Toruń, ulica Wapienna 40).
- b) Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000042078. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 07.09.2001r.
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są:
- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
 - instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
 - roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - przygotowanie terenu pod budowę,
 - wykonywanie instalacji elektrycznych,
 - wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
 - wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
 - wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych,
 - pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane.
- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony. W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:
- Marcin Nowicki - Członek Zarządu
 - Mirosław Białogłowski - Członek Zarządu

Dnia 1 kwietnia 2021r. do Zarządu Spółki dołączył Pan Zbigniew Gładys.

- e) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217), według zasady kosztu historycznego.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. W związku z powyższym, Zarząd nie przewiduje istotnej niepewności, co do możliwości kontynuacji działalności. W 2020r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 284 554,56 zł.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|---------------|
| • budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 % - 4,5 % |
| • urządzenia techniczne i maszyny | 6 % - 30 % |
| • środki transportu | 12,5 % - 20 % |

Inwentaryzacja środków trwałych przeprowadzana jest raz na cztery lata.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- | | |
|---|-------------|
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 20 % |
| • licencje | 20 % - 50 % |
| • koszty prac rozwojowych | 100 % |

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie podlegają amortyzacji.

Wprowadzenie

b) Leasing

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

Leasing finansowy

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

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

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

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

c) Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych, to znaczy jednostkach kontrolowanych oraz w jednostkach stowarzyszonych są wyceniane wg kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości wynikającą z przeprowadzonych testów na utratę wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu”, do których zalicza się udziały, akcje, obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne”, do których zalicza się pożyczki, obligacje nabyte bezpośrednio od emitenta – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności”, do których zalicza się obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży”, do których zalicza się udziały, akcje, obligacje, bony komercyjne, bony skarbowe – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

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

Wprowadzenie

d) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności tworzy się na należności przeterminowane powyżej 180 dni w pełnej ich wysokości. W pojedynczych, uzasadnionych przypadkach mogą być zastosowane indywidualne zasady naliczania odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

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

e) Zapasy

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

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

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

Materiały i towary są wyceniane według ceny ustalonej metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”, natomiast produkcja w toku oraz wyroby gotowe według kosztów bezpośrednich materiałów.

f) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są w wartości nominalnej.

g) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Wprowadzenie

h) Kapitał (fundusz) własny

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

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

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

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

i) Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy.
- rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników,
- rezerwy na naprawy gwarancyjne,
- rezerwa na podatek dochodowy odroczony,
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

j) Zobowiązania

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

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

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

k) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

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

l) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

m) Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

W zakresie ustalania przychodów i kosztów z niezakończonych umów o usługi budowlane, zasad prezentacji i ujawnień Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”.

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych ustala się proporcjonalnie do stopnia wykonania umowy w drodze oszacowania w stosunku do stopnia zaawansowania umowy osiągniętego na dzień bilansowy w drodze obmiaru wykonanych prac. Przy ustalaniu przychodów Spółka wykorzystuje globalny budżet, który obejmuje plan przychodów i kosztów dla całego okresu trwania umowy, który jest aktualizowany na bieżąco. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

W przypadku, gdy umowa o usługę (w tym budowlaną) przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się:

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

Wprowadzenie

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

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową.

Koszty wytworzenia niezakończonej usługi (w tym budowlanej) obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

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

n) Podatek dochodowy odroczony

W zakresie ujmowania, wyceny i prezentacji podatku dochodowego bieżącego i odroczonego Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 2 „Podatek dochodowy”.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Spółka przyjęła zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wprowadzenie

o) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody z tytułu realizacji kontraktów budowlanych rozpoznaje się zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki przedstawionymi w punkcie dotyczącym długoterminowych kontraktów budowlanych.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa udziałowców do ich otrzymania. Zgodnie z zasadą memoriału Spółka ujmuje w rachunku zysków i strat wszystkie koszty przypadające na dany okres sprawozdawczy niezależnie od okresu ich faktycznego rozliczenia. Koszty poniesione, a nieodnoszące się do danego okresu są ujmowane w aktywach

jako rozliczenia międzyokresowe czynne, natomiast koszty nieponiesione, a przypadające na dany okres stanowią rozliczenia międzyokresowe bierne.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.**BILANS**

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		33 947 507,35	30 003 469,89
Wartości niematerialne i prawne	5		
Inne wartości niematerialne i prawne		487 858,28	-
		487 858,28	-
Rzeczowe aktywa trwałe	6,7		
Środki trwałe		675 474,96	870 890,26
urządzenia techniczne i maszyny		22 768,89	36 564,81
środki transportu		652 706,07	834 325,45
Środki trwałe w budowie		-	340 143,86
		675 474,96	1 211 034,12
Długoterminowe aktywa finansowe	10	25 524 867,77	25 524 867,77
w jednostkach powiązanych	10a	25 034 927,81	25 034 927,81
udziały lub akcje		25 034 927,81	25 034 927,81
w pozostałych jednostkach	10b	489 939,96	489 939,96
udziały lub akcje		489 939,96	489 939,96
		25 524 867,77	25 524 867,77
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	7 185 846,00	3 195 109,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	17a	73 460,34	72 459,00
		7 259 306,34	3 267 568,00
Aktywa obrotowe		42 994 498,06	40 850 831,72
Zapasy			
Materiały		90 943,09	17 879,20
Zaliczki na dostawy i usługi		3 094 261,61	3 105 761,69
		3 185 204,70	3 123 640,89
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		79 221,67	3 659 373,33
z tytułu dostaw i usług	16a, 39	79 221,67	3 659 373,33
do 12 miesięcy		79 221,67	3 659 373,33
Należności od pozostałych jednostek		12 162 662,98	19 517 224,75
z tytułu dostaw i usług	16b	10 099 165,79	17 515 819,73
do 12 miesięcy		9 576 951,71	17 474 211,32
powyżej 12 miesięcy		522 214,08	41 608,41
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 735 526,96	1 404 062,00
inne		327 970,23	597 343,02
		12 241 884,65	23 176 598,08
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 336 685,28	9 190 352,57
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30	4 336 685,28	9 190 352,57
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 549 267,21	7 508 675,88
inne środki pieniężne		1 787 418,07	1 681 676,69
		4 336 685,28	9 190 352,57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17b	23 230 723,43	5 360 240,18
AKTYWA RAZEM		76 942 005,41	70 854 301,61

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	18	9 000 000,00	9 000 000,00
Kapitał zapasowy		7 248 760,07	6 735 816,66
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		5 794,23	5 794,23
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		5 794,23	5 794,23
Strata z lat ubiegłych		(3 949 132,48)	(3 949 132,48)
Zysk netto	19	284 554,56	512 943,41
		12 589 976,38	12 305 421,82
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		64 352 029,03	58 548 879,79
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	4 958 222,00	1 797 586,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20a	418 382,06	408 226,00
- długoterminowa		45 761,62	47 320,00
- krótkoterminowa		372 620,44	360 906,00
Pozostałe rezerwy		1 467 316,93	3 040 337,73
- długoterminowe	20c	1 467 316,93	1 107 091,00
- krótkoterminowe	20b	-	1 933 246,73
		6 843 920,99	5 246 149,73
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		-	5 964 739,00
Wobec pozostałych jednostek	21	256 428,66	767 727,01
kredyty i pożyczki	21	-	114 646,88
inne zobowiązania finansowe	21	256 428,66	653 080,13
		256 428,66	6 732 466,01
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		7 546 119,98	2 582 104,78
z tytułu dostaw i usług	39	7 536 119,98	2 582 104,78
do 12 miesięcy		7 436 468,98	2 582 104,78
powyżej 12 miesięcy		99 651,00	-
inne		10 000,00	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		39 043 133,40	39 756 506,69
kredyty i pożyczki		113 093,05	10 956 748,86
inne zobowiązania finansowe	21	864 264,73	682 887,04
z tytułu dostaw i usług		22 664 501,11	25 537 085,71
do 12 miesięcy		21 461 254,45	23 972 252,80
powyżej 12 miesięcy		1 203 246,66	1 564 832,91
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		14 602 999,98	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		421 942,29	2 197 563,89
z tytułu wynagrodzeń		291 636,57	320 098,36
inne		84 695,67	62 122,83
		46 589 253,38	42 338 611,47
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		10 662 426,00	4 231 652,58
- krótkoterminowe	26	10 662 426,00	4 231 652,58
		10 662 426,00	4 231 652,58
PASYWA RAZEM		76 942 005,41	70 854 301,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27		
- od jednostek powiązanych		14 613 927,26	25 099 078,25
Przychody netto ze sprzedaży produktów		64 223 341,07	60 213 140,54
Zmiana stanu produktów		(3 208 177,19)	3 533 530,92
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		816,44	22 029,00
		61 015 980,32	63 768 700,46
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(421 340,62)	(595 947,20)
Zużycie materiałów i energii		(7 049 273,41)	(2 797 492,43)
Usługi obce		(48 633 670,37)	(56 016 470,15)
Podatki i opłaty, w tym:		(149 257,18)	(332 505,67)
Wynagrodzenia		(5 380 279,06)	(6 051 151,68)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		(1 164 013,62)	(1 253 045,95)
- emerytalne		(445 480,34)	(528 395,57)
Pozostałe koszty rodzajowe		(137 873,20)	(203 068,97)
		(62 935 707,46)	(67 249 682,05)
Strata ze sprzedaży		(1 919 727,14)	(3 480 981,59)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		110 353,95	-
Inne przychody operacyjne		335 477,77	2 705 266,47
		445 831,72	2 705 266,47
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	(50 367,65)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(40 378,76)	-
Inne koszty operacyjne		(400 465,34)	(75 352,36)
		(440 844,10)	(125 720,01)
Strata z działalności operacyjnej		(1 914 739,52)	(901 435,13)
Przychody finansowe			
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 978 578,00	1 978 578,00
od jednostek powiązanych, w tym:		1 978 578,00	1 978 578,00
Odsetki, w tym:	13	97 614,57	36 547,82
- od jednostek powiązanych		1 257,53	34 515,98
Inne		387 038,86	123 169,94
		2 463 231,43	2 138 295,76
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym:	23	(126 093,28)	(592 487,46)
- dla jednostek powiązanych		(40 765,86)	(163 429,26)
Inne		(472 367,07)	(352 344,76)
		(598 460,35)	(944 832,22)
(Strata)/Zysk brutto		(49 968,44)	292 028,41
Podatek dochodowy	28,29	334 523,00	220 915,00
Zysk netto	19	284 554,56	512 943,41

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Kapitał własny na początek okresu	12 305 421,82	11 792 478,41
Kapitał własny na początek okresu po korektach	12 305 421,82	11 792 478,41
Kapitał podstawowy na początek okresu	9 000 000,00	9 000 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	9 000 000,00	9 000 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	6 735 816,66	6 646 916,21
Zmiany kapitału zapasowego	512 943,41	88 900,45
zwiększenia (z tytułu)	512 943,41	88 900,45
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	512 943,41	88 900,45
Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 248 760,07	6 735 816,66
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	5 794,23	5 794,23
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 794,23	5 794,23
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(3 436 189,07)	(3 860 232,03)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	88 900,45
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	88 900,45
zmniejszenia (z tytułu)	(512 943,11)	(88 900,45)
- przekazania na kapitał zapasowy	(512 943,11)	(88 900,45)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(3 949 132,48)	(3 949 132,48)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(3 949 132,48)	(3 949 132,48)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 949 132,48)	(3 949 132,48)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 949 132,48)	(3 949 132,48)
Wynik netto		
zysk netto	284 554,56	512 943,41
Kapitał własny na koniec okresu	12 589 976,38	12 305 421,82
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	12 589 976,38	12 305 421,82

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto	19	284 554,96	512 943,41
Korekty razem:		10 128 415,23	2 022 073,66
Amortyzacja		421 340,62	595 947,20
Strata/(Zysk) z tytułu różnic kursowych		77 700,18	(40 134,27)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(2 306 840,45)	(1 768 158,96)
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		(110 353,95)	50 367,65
Zmiana stanu rezerw		3 476 809,73	(1 234 471,70)
Zmiana stanu zapasów		(61 563,81)	857 853,37
Zmiana stanu należności		9 064 128,75	(5 640 030,40)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		14 912 920,03	(2 928 183,11)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(15 431 448,57)	12 089 051,25
Inne korekty		85 722,70	39 832,63
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		10 412 970,19	2 535 017,07
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		2 236 593,02	1 995 756,78
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		258 015,02	17 178,78
Z aktywów finansowych, w tym:		1 978 578,00	1 978 578,00
w jednostkach powiązanych		1 978 578,00	1 978 578,00
Wydatki		(235 303,13)	(857 419,96)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(235 303,13)	(345 550,73)
Na aktywa finansowe, w tym:		-	(511 869,23)
w jednostkach powiązanych		-	(511 869,23)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		2 001 289,89	1 138 336,82
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		3 358 369,33	39 081 825,24
Kredyty i pożyczki		3 358 369,33	39 081 825,24
Wydatki		(20 626 296,70)	(34 498 219,55)
Spląty kredytów i pożyczek		(20 331 514,76)	(33 938 297,46)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(237 193,20)	(494 895,05)
Odsetki		(57 588,74)	(65 027,04)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(17 267 927,37)	4 583 605,69
Przepływy pieniężne netto razem		(4 853 667,29)	8 256 959,58
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		(4 853 667,29)	8 256 959,58
Środki pieniężne na początek okresu		9 190 352,57	933 392,99
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		4 336 685,28	9 190 352,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania		1 787 418,07	9 159 345,73

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Połączenie spółek

W badanym okresie nie nastąpiło połączenie Spółek.

2. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W badanym okresie nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

3. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych

W badanym okresie zdarzenia dotyczące lat ubiegłych nie wystąpiły.

4. Kursy wymiany walut obcych

Kurs średni został obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ogłoszony przez Narodowy Bank Polski.

Bilans		
	31.12.2020	31.12.2019
EUR	4, 6148	4,2585
Rachunek zysków i strat		
	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
EUR	4,4742	4,3018

5. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
01.01.2020	70 759,52	70 759,52
Zwiększenia	546 736,99	546 736,99
Zmniejszenia	(16 184,20)	(16 184,20)
31.12.2020	601 312,31	601 312,31
Umorzenie		
01.01.2020	(70 759,52)	(70 759,52)
Zwiększenia	(58 878,71)	(58 878,71)
Zmniejszenia	16 184,20	16 184,20
31.12.2020	(113 454,03)	(113 454,03)
Wartość netto		
01.01.2020	-	-
31.12.2020	487 858,28	487 858,28

6. Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto			
01.01.2020	339 530,77	1 901 771,79	2 241 302,56
Zwiększenia	28 710,00	340 760,56	369 470,56
Zmniejszenia	(50 320,00)	(549 955,28)	(600 275,28)
31.12.2020	317 920,77	1 692 577,07	2 010 497,84
Umorzenie			
01.01.2020	(302 965,96)	(1 067 446,34)	(1 370 412,30)
Zwiększenia	(42 505,92)	(319 955,99)	(362 461,91)
Zmniejszenia	50 320,00	347 531,33	397 851,33
31.12.2020	(295 151,88)	(1 039 871,00)	(1 335 022,88)
Wartość netto			
01.01.2020	36 564,81	834 325,45	870 890,26
31.12.2020	22 768,89	652 706,07	675 474,96

7. Środki trwałe – według tytułów własności

	31.12.2020 zł	31.12.2019 zł
Środki trwałe własne	22 768,89	36 564,82
Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego	652 706,07	834 325,44
Razem środki trwałe w ewidencji bilansowej	675 474,96	870 890,26

8. Odpisy aktualizujące środki trwałe

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

9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	235 303,13	345 550,73
- planowane na rok następny	377 526,00	252 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

10. Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego**10 (a) Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

	2020-12-31	2019-12-31
Udziały lub akcje	25 034 927,81	25 034 927,81
	25 034 927,81	25 034 927,81

10 (b) Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	2020-12-31	2019-12-31
Udziały lub akcje	489 939,96	489 939,96
	489 939,96	489 939,96

Erbud Industry Sp. z o.o. posiada 3 793 udziały w Tauron Serwis Sp. z o.o., co stanowi 4,13 % udziału w kapitale.

11. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

12. Inwestycje krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych**Pożyczki udzielone i należności własne**

Na dzień 31 grudnia 2020r. oraz na dzień 31 grudnia 2019r. Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek.

13. Informacje o odsetkach naliczonych od dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych i należności własnych

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	97 614,57	-	-	-	97 614,57
	97 614,57	-	-	-	97 614,57

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	36 547,82	-	-	-	36 547,82
	36 547,82	-	-	-	36 547,82

14. Informacje o niezrealizowanych odsetkach od udzielonych pożyczek i należności własnych, które objęto odpisem aktualizującym w roku obrotowym

Nie występują niezrealizowane odsetki od udzielonych pożyczek i należności własnych, które zostały objęte odpisem aktualizującym.

15. Zapasy

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

16. Należności i odpisy aktualizujące należności**16 (a) Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	2020-12-31	2019-12-31
O okresie spłaty:		
Do 12 miesięcy	79 221,67	3 659 373,33
	79 221,67	3 659 373,33
Stan należności brutto	79 221,67	3 659 373,33
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	79 221,67	3 659 373,33

Dodatkowe informacje i objaśnienia

16 (b) Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	2020-12-31	2019-12-31
O okresie spłaty:		
Do 12 miesięcy	11 496 368,94	17 474 211,32
Powyżej 12 miesięcy	522 214,08	41 608,41
	12 018 583,02	17 515 819,73
Stan należności brutto	12 018 583,02	17 515 819,73
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 919 417,23)	-
Stan należności netto	10 099 165,79	17 515 819,73

16 (c) Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług

	Pozostałe jednostki
01.01.2020	-
Zwiększenia	1 919 417,23
31.12.2020	1 919 417,23

W koniec roku 2019r. nie było odpisów aktualizujących należności.

17. Rozliczenia międzyokresowe czynne

17 (a) Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

	2020-12-31	2019-12-31
Polisy ubezpieczeniowe	73 460,34	72 459,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7 185 846,00	3 195 109,00
	7 259 306,34	3 267 568,00

17 (b) Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

	2020-12-31	2019-12-31
Ubezpieczenia	262 286,43	102 888,24
Wycena kontraktów - przychody	22 968 437,00	5 256 130,88
Wycena kontraktów - koszty	-	1 221,06
	23 230 723,43	5 360 240,18

18. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na 31 grudnia 2020 r. składał się z 90 000 równych, i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.

Na 31 grudnia 2020 r. udziałowcami Spółki byli:

Udziałowiec / Akcjonariusz	Ilość udziałów/akcji	Wartość nominalna udziałów/akcji	Udział %
ERBUD SA	90 000,00	9 000 000,00	100%
	90 000,00	9 000 000,00	100%

19. Wynik finansowy netto

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wyniósł 512 943,41 zł. Zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 2 czerwca 2020r. zysk został przekazany na kapitał zapasowy.

Zysk netto Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r. wyniósł 284 554,56 zł. Zarząd proponuje przeznaczyć zysk na kapitał zapasowy.

20. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego**20 (a) Rezerwy na świadczenie emerytalne i podobne**

	Odprawy emerytalne	Rezerwy urlopowe	Razem
01.01.2020	47 320,00	360 906,00	408 226,00
Zwiększenia	4 198,67	56 430,24	60 628,91
Wykorzystanie	(5 757,05)	(44 715,80)	(50 472,85)
31.12.2020	45 761,62	372 620,44	418 382,06
w tym część:			
długoterminowa	45 761,62	-	45 761,62
krótkoterminowa	-	372 620,44	372 620,44

20 (b) Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	Rezerwa gwarancyjna	Rezerwa na premie	Pozostałe	Razem
01.01.2020	-	290 753,37	1 642 493,36	1 933 246,73
Zwiększenia	-	-	236 545,11	236 545,11
Wykorzystanie	-	-	(1 879 038,47)	(1 879 038,47)
Rozwiązanie	-	(290 753,37)	-	(290 753,37)
31.12.2020	-	-	-	-

20 (c) Pozostałe rezerwy długoterminowe

	Rezerwa gwarancyjna	Razem
01.01.2020	1 107 091,00	1 107 091,00
Zwiększenia	360 225,93	360 225,93
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
31.12.2020	1 467 316,93	1 467 316,93

21. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe	Razem
Przypadające do spłaty:			
powyżej 1 roku do 3 lat	-	256 428,66	256 428,66
	-	256 428,66	256 428,66
Przypadające do spłaty:			
do 1 roku	113 093,05	864 264,73	977 357,78
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe			

Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Dnia 4 grudnia 2013 r. została zawarta umowa pożyczki, na mocy której Erbud S.A. udzielił Erbud Industry Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 400.000,00 zł na cele gospodarcze i zrealizowanie planów inwestycyjnych. Za udzielenie pożyczki pożyczkodawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości 1M WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,5% w skali roku. Zgodnie z Aneksiem do umowy zawartym w dniu 28.11.2019 r. spłata pożyczki miała nastąpić do 31 grudnia 2021 r., natomiast pożyczka została spłacona w trakcie roku 2020.

Dnia 1 lutego 2013 r. została zawarta umowa pożyczki, na mocy której Erbud S.A. udzielił Erbud Industry Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 150.000,00 zł na cele gospodarcze i zrealizowanie planów inwestycyjnych. Za udzielenie pożyczki pożyczkodawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości 1M WIBOR powiększony o marżę w wysokości 2,8% w skali roku. Zgodnie z Aneksiem do umowy zawartym w dniu 28.11.2019 r. spłata pożyczki miała nastąpić do 31 grudnia 2021 r., natomiast pożyczka została spłacona w trakcie roku 2020.

Dnia 23 października 2014 r. została zawarta umowa pożyczki, na mocy której Erbud S.A. udzielił Erbud Industry Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 125.000,00 zł na cele gospodarcze i zrealizowanie planów inwestycyjnych. Za udzielenie pożyczki pożyczkodawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości 1M WIBOR powiększone o marżę w wysokości 2,5% w skali roku. Zgodnie z Aneksiem do umowy zawartym w dniu 28.12.2019 r. spłata pożyczki miała nastąpić do 31 grudnia 2021 r., natomiast pożyczka została spłacona w trakcie roku 2020.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dnia 27 marca 2019 r. została zawarta umowa pożyczki, na mocy której Erbud S.A. udzielił Erbud Industry Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 5.000.000,00 zł na cele gospodarcze i zrealizowanie planów inwestycyjnych. Za udzielenie pożyczki pożyczkodawca otrzyma wynagrodzenie w wysokości 3M Wibor powiększone o marżę w wysokości 1,5% w skali roku. Zgodnie z Aneksiem do umowy zawartym w dniu 27.03.2019 r. spłata pożyczki miała nastąpić do 31 stycznia 2021 r., natomiast pożyczka została spłacona w trakcie roku 2020.

Zobowiązania z tytułu w/w pożyczek udzielonych Spółce przez ERBUD SA wynosiły na dzień 31 grudnia 2019r. łącznie z odsetkami 5.964.739,00 zł.

Kwota zobowiązań długoterminowych w pozycji Kredyty i pożyczki w wysokości 113 093.05 zł wynika z pożyczki uzyskanej na mocy umowy z dnia 01 kwietnia 2019r. zawartej z De Lage Landen Leasing Polska SA z siedzibą w Warszawie. Pożyczka została udzielona z przeznaczeniem na finansowanie zakupu licencji zintegrowanego systemu do zarządzania przedsiębiorstwem Dynamics 365. Kwota udzielonej pożyczki to 403 818,83 zł z terminem spłaty do 25 listopada 2021r. Oprocentowanie pożyczki ustalone jest w harmonogramie spłat.

Kwota 256 428,66 zł wykazana w Innych zobowiązaniach finansowych wynika z zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

22. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych

Dnia 17 września 2014 r. została zawarta z BNP PARIBAS umowa wielocelowej linii kredytowej nr WAR/4100/14/221/CB na kredyt w rachunku bieżącym oraz kredyt odnawialny. Oprocentowanie tych kredytów wynosi 1M Wibor powiększony o marżę 1,5% w skali roku. Na dzień 31 grudnia 2019 r. wysokość kredytu w rachunku bieżącym wynosi 1.954.531,95 zł, natomiast kredyt odnawialny 5.000.000,00 zł. W 2020r. cała kwota została spłacona.

Dnia 18 września 2015 r. została zawarta z Credit Agricole Bank Polska Spółka Akcyjna umowa o linię na mocy którego został przyznany limit w rachunku bieżącym. Oprocentowanie tego kredytu wynosi O/N Wibor powiększony o 1,25% w skali roku. Na dzień 31 grudnia 2019 r. wysokość kredytu wynosiła 3.896.426,30 zł. W 2020r. cała kwota została spłacona.

Kwota 256,45 zł pokazana w Kredytach i pożyczka dotyczy obciążenia karty kredytowej. Kwota została uzupełniona w styczniu 2020r.

Kwota zobowiązań krótkoterminowych w pozycji Kredyty i pożyczki w wysokości 113 093.05 zł wynika z pożyczki uzyskanej na mocy umowy z dnia 01 kwietnia 2019r. zawartej z De Lage Landen Leasing Polska SA z siedzibą w Warszawie. Pożyczka została udzielona z przeznaczeniem na finansowanie zakupu licencji zintegrowanego systemu do zarządzania przedsiębiorstwem Dynamics 365. Kwota udzielonej pożyczki to 403 818,83 zł z terminem spłaty do 25 listopada 2021r. Oprocentowanie pożyczki ustalone jest w harmonogramie spłat.

Na dzień 31 grudnia 2020r. kwota 864.264,73 zł wykazana w Innych zobowiązaniach finansowych wynika z zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

23. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	66 414,46	-	-	-	66 414,46
Pozostałe zobowiązania	59 678,82	-	-	-	59 678,82
	126 093,28	-	-	-	126 093,28

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	375 287,62	-	-	-	375 287,62
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	145 392,00	145 392,00
Pozostałe zobowiązania	71 784,87	22,97	-	-	71 807,84
	447 072,49	22,97	-	145 392,00	592 487,46

24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

24 (a) Ryzyko zmian stóp procentowych

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

24 (b) Ryzyko zmian kursu walut

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

24 (c) Ryzyko kredytowe

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

24 (d) Ryzyko płynności finansowej

W roku 2020 Spółka nie była narażona na ryzyko płynności finansowej. W nadchodzącym roku Spółka zamierza utrzymać rezerwę środków pieniężnych pozwalającą na zabezpieczenie Spółki przed ewentualnym wpływem ryzyka płynności finansowej na działalność jednostki. Działania mające na celu ograniczenie przedmiotowego ryzyka obejmują właściwe zarządzanie płynnością finansową Spółki poprzez analizę spływu należności, monitorowanie poziomu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

25. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2020 r. nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku.

26. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	2020-12-31	2019-12-31
Wycena kontraktów - przychody	4 075 121,00	851 303,71
Wycena kontraktów - koszty	6 587 305,00	3 380 348,87
	10 662 426,00	4 231 652,58

W badanym okresie nie wystąpiły długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne.

27. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Struktura geograficzna		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	61 015 163,88	63 746 671,46
	61 015 163,88	63 746 671,46
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży krajowej	816,44	22 029,00
	816,44	22 029,00
Struktura rzeczowa		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody z usług budowlanych	63 601 456,53	59 647 283,22
Przychody z najmu i dzierżaw	174 151,22	85 796,36
Zmiana stanu produktów	(3 208 177,19)	3 533 530,92
Pozostałe	447 733,32	480 060,96
	61 015 163,88	63 746 671,46
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży materiałów	816,44	22 029,00
	816,44	22 029,00

28. Podatek dochodowy

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
(Strata)/Zysk brutto	(49 968,44)	292 028,41
Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
PFRON	63 012,00	74 301,00
Podatek VAT	7 180,01	28 347,14
Reprezentacja	42 583,98	77 042,78
Różnice kursowe	135 915,92	-
Leasing, amortyzacja bilansowa	569 001,69	602 574,55
Koszty odszkodowań, kar zapłaconych	1 399 599,18	-
Wycena kontraktów	-	13 857 493,87
Utworzenie rezerw, badanie bilansu	1 556 568,67	1 830 509,49
Produkcja w toku	20 069 886,52	3 326 273,74
Zarachowane odsetki od pożyczki	-	248 075,39
Koszty eksploatacji samochodów, ubezpieczenie	81 317,99	76 726,77
Wynagrodzenie, ZUS	134 357,22	165 957,76
Pozostałe	(32 258,56)	121 966,99
	24 027 164,62	20 409 269,48
Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Otrzymana dywidenda	1 978 578,00	1 978 578,00
Wycena kontraktów	14 488 489,85	-
Rezerwy	800 172,48	1 070 933,54
Wynagrodzenie, ZUS	165 957,76	215 435,51
Leasing, amortyzacja podatkowa	789 587,79	315 072,82
Odsetki zapłacone od pożyczki	-	8 697,28
Produkcja w toku	3 326 273,74	11 357 222,87
Badanie bilansu	12 000,00	15 000,00
Zmiana stanu produktów	(3 208 177,19)	3 533 530,92
Kary nałożone na podwykonawców, a nie zapłacone	-	3 327 023,72
Wycena bilansowa	51 027,68	42 277,81
Pozostałe	303 316,21	-
	18 707 226,32	21 863 772,47
Dochód do opodatkowania	5 269 969,86	(1 162 474,56)
Strata z lat ubiegłych	(2 661 663,87)	-
Podstawa opodatkowania	2 608 305,99	(1 162 474,56)
Podatek dochodowy	495 578,00	-

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący	495 578,00	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(830 101,00)	(220 915,00)
	(334 523,00)	(220 915,00)

29. Podatek dochodowy odroczony

	2020-12-31	2019-12-31
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	-	145 392,00
Produkcja w toku	20 069 886,52	3 326 273,74
Rezerwy	4 204 959,93	3 448 563,72
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 120 693,39	1 335 967,17
Strata podatkowa	1 499 189,31	4 160 413,16
Wynagrodzenia, ZUS	134 357,22	165 957,76
Wycena kontraktów	10 662 426,00	4 231 652,58
Wycena bilansowa	128 727,66	-
Inne	-	2 143,54
	37 820 240,03	16 816 363,67
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 185 846,00	3 195 109,00
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 185 846,00	3 195 109,00
Dodatnie różnice przejściowe:		
Środki trwałe w leasingu, różnica wartości środków trwałych	845 701,01	834 325,44
Wycena kontraktów	22 968 437,00	5 257 351,94
Naliczone kary	1 927 424,54	3 327 023,72
Wycena forward	303 316,21	-
Inne	51 027,68	42 277,81
	26 095 906,44	9 460 978,91
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 958 222,00	1 797 586,00
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 185 846,00	3 195 109,00
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 958 222,00	1 797 586,00
	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	830 101,00	220 915,00
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	830 101,00	220 915,00

30. Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

	2020-12-31	2019-12-31
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 549 267,21	7 508 675,88
Inne środki pieniężne, w tym:	1 787 418,07	1 681 676,69
-środki pieniężne na rachunku VAT	1 787 418,07	1 681 676,69
	4 336 685,28	9 190 352,57

31. Zobowiązania warunkowe**31 (a) Gwarancje i poręczenia**

Na dzień bilansowy wartość udzielonych gwarancji i poręczeń wyniosła:

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych

2 000 000,00

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów

29 566 155,09

31 (b) Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń

Na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz na dzień 31 grudnia 2019 r. Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych z tytułu emerytur i podobnych świadczeń.

31 (c) Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka nie posiada innych zobowiązań warunkowych wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych niż wymienione w nocie powyżej.

32. Konsolidacja

ERBUD INDUSTRY SP. Z O.O. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego swojej grupy kapitałowej, korzystając ze zwolnienia na podstawie art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

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

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

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
ERBUD INDUSTRY CENTRUM Sp. z o.o., Łódź, ul. Puszkina 78		99,00	99,00	2 847 307,26	13 923 982,38
ERBUD INDUSTRY POMORZE Sp. z o.o., Gdańsk, ul. Wiślna 6		100,00	100,00	626 140,70	3 671 678,83
ERBUD INDUSTRY POŁUDNIE Sp. z o.o., Rybnik, ul. Podmiejska 71		99,30	99,30	1 780 286,54	4 320 355,14

34. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

35. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień bilansowy poza wymienionymi poniżej.

Na dzień 31 grudnia 2020r. Erbud Industry Sp. z o.o. posiadała trzy spółki zależne:

- Erbud Industry Centrum Sp. z o.o. z siedzibą w 92-516 Łódź, ul. Puszkina 78;
- Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o. z siedzibą w 80-555 Gdańsk, ul. Wiślna 6;
- Erbud Industry Południe Sp. z o.o. z siedzibą w 44-207 Rybnik, ul. Podmiejska 71.

W dniu 4 stycznia 2021r. nastąpiła rejestracja przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia – XIV Wydział Gospodarczy połączenia spółek ERBUD Industry Centrum sp. z o. o. z ERBUD Industry Pomorze sp. o. o., spółką przejmującą jest ERBUD Industry Centrum sp. z o. o.

W dniu 1 kwietnia 2021r. do Zarządu Spółki dołączył Zbigniew Gładys.

36. Wpływ COVID -19 na działalność Spółki.

Spółka nie odnotowała istotnego wpływu COVID-19 na bieżącą działalność. Realizowane kontrakty budowlane przebiegały w większości zgodnie z założonymi harmonogramami, nie odnotowano również kar za opóźnienia w realizacji projektów. Dodatkowe koszty spowodowane zapewnieniem pracownikom niezbędnego bezpieczeństwa nie były istotne i nie wpłynęły istotnie na wyniki Spółki w roku 2020. Pandemia koronawirusa nie przełożyła się na pogorszenie płynności, a Spółka terminowo regulowała swoje zobowiązania. Spółka nie odnotowała również zmian w odzyskiwalności należności, które były regulowane przez klientów na bieżąco, bez opóźnień.

37. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych w ciągu roku obrotowego wyniosło:

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym	2020	2019
Pracownicy umysłowi	42,00	54,75
	42,00	54,75

38. Wynagrodzenie Zarządu

Wynagrodzenie wypłacone i należne łącznie z wynagrodzeniem z zysku wyniosło w 2020r, 660.200,00 zł., natomiast w roku 2019 – 956.412,88 zł.

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych oraz obecnych członków Zarządu lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami nie wystąpiły.

39. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

- Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w roku 2020 i 2019 nie wystąpiły.
- Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących w roku 2020 i 2019 nie wystąpiły.

40. Transakcje z jednostkami powiązanymi

	Należności	Zobowiązania
Erbud Industry Centrum Sp. z o.o.	-	46 153,50
Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o.	36 359,00	6 861 494,73
Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	-	1 353,00
Erbud SA	42 819,73	512 574,22
Erbud Shared Services Sp. z o.o.	42,94	114 544,53
	79 221,67	7 536 119,98

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody
Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o.	112 024,83	20 000,00
Erbud SA	14 500 143,64	-
Erbud Shared Services Sp. z o.o.	1 758,79	-
	14 613 927,26	20 000,00

	Zakupy usług
Erbud Industry Pomorze Sp. z o.o.	6 495 686,61
Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	389 024,54
Erbud SA	675 285,08
Erbud Shared Services Sp. z o.o.	306 696,30
	7 866 692,53

41. Transakcje ze stronami powiązanymi

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

42. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyплаcone lub należne wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych wyniosło:

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	35 000,00	35 000,00

43. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Nie miały miejsca żadne inne istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.