Erbud Industry Sp. z o.o.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES
OD 01.01.2021 DO 31.12.2021
OBEJMUJĄCE:

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

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Zbigniew Gładys
Data: 2022.06.08 15:03:12 CEST

Tomasz Stryjewski
Elektronicznie podpisany przez Tomasz Stryjewski
Data: 2022.06.08 14:29:41 +02'00'

Spis treści

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 2
Aktywa 12
Pasywa 13
Rachunek zysków i strat 14
Zestawienie zmian w kapitale własnym 15
Rachunek przepływów pieniężnych 16
Nota podatkowa 17
Dodatkowe informacje i objaśnienia 19

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności jest:

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

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej ERBUD. Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki jest ERBUD S.A. posiadający 100% udział w kapitale oraz głosach.

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony. W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

W okresie 1 stycznia do 31 marca 2021 r:
• Mirosław Białogłowski - Członek Zarządu
• Marcin Nowicki - Członek Zarządu,

W okresie 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 r:
•Mirosław Białogłowski Członek Zarządu
•Marcin Nowicki Członek Zarządu
• Zbigniew Gładys Członek Zarządu,

W okresie 1 lipca do 30 września 2021 r:
• Marcin Nowicki Członek Zarządu
• Zbigniew Gładys Członek Zarządu,

W okresie 1 października do dnia sporządzenia Sprawozdania Zarządu Spółki :
•Zbigniew Gładys Członek Zarządu
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka, jako jednostka zależna, sporządzane jest przez ERBUD S.A. z siedzibą w Warszawie.

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd nie przewiduje istotnej niepewności, co do możliwości kontynuacji działalności.
Spółka posiada odpowiednie plany i portfel zamówień na rok 2022 oraz kolejne, które zakładają wzrost rentowności i poprawę wyników Spółki w kolejnych latach. Dodatkowo Spółka otrzymała list wsparcia od Spółki matki Erbud S.A. 22 lutego 2022 r. zobowiązujący się do wsparcia Spółki w ramach takiej potrzeby do dnia 30 czerwca 2023.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm. – dalej „Ustawa o rachunkowości").

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

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

4.2. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	100%
Wartość firmy	20%
Patenty, licencje, znaki firmowe	20%-50%
Oprogramowanie komputerowe	30%
Inne wartości niematerialne i prawne	30%-50%

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

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

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

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

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

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

4.4. Środki trwałe w budowie

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

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

4.5. Leasing

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

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.
Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem 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.

4.6. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych, za wyjątkiem instrumentów wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.
Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

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

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.
Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych.

4.7. Zapasy

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

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w rachunku zysków i strat metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.
Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

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

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

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

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące)
Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
Odpisy aktualizujące należności tworzy się na należności przeterminowane powyżej 180 dni w pełnej ich wysokości. W pojedynczych, uzasadnionych przypadkach mogą być zastosowane indywidualne zasady naliczania odpisu aktualizującego.
Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.9. Transakcje w walucie obcej

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

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

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

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

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

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.

4.12. Kapitał podstawowy

Kapitał (fundusz) zakładowy wykazywany jest w wysokości nominalnej określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.
Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na kapitał (fundusz) podstawowy i prezentowane w aktywach Spółki.

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

4.13. Rezerwy

Rezerwy tworzy się wówczas, gdy na Spółce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przyszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.
Rezerwa na naprawy gwarancyjne ujmowana jest na dzień bilansowy w odniesieniu do wszystkich produktów objętych gwarancją w wysokości ustalonej na podstawie przeszłych doświadczeń w zakresie dokonanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów objętych gwarancją.

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy.
- rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników,
- rezerwy na naprawy gwarancyjne,
- rezerwa na podatek dochodowy odroczony,
- prawdopodobne zobowiązana 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".

4.14. Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.
Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, która stała się wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania długoterminowe jest to część zobowiązań z innych tytułów niż dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

4.15. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.
Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.
W zakresie ujmowania, prezentacji i wyceny rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółka stosuje regulacje zawarte w KSR nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe".

4.16. 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, równolegle 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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4.17. 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.

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.

4.18. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

4.19. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

4.20. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.21. Podatek odroczony

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

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy.
Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.
Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie

dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego nie podlegają kompensowaniu w bilansie Spółki.

4.22. Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.23. Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.
Przychody z tytułu realizacji kontraktów budowlanych rozpoznaje się zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki przedstawionymi w punkcie dotyczącym długoterminowych kontraktów budowlanych.
Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie ustalenia prawa udziałowców do ich otrzymania. Zgodnie z zasadą memoriału Spółka ujmuje w rachunku zysków i strat wszystkie koszty przypadające na dany okres sprawozdawczy niezależnie od okresu ich faktycznego rozliczenia. Koszty poniesione, a nieodnoszące się do danego okresu są ujmowane w aktywach
jako rozliczenia międzyokresowe czynne, natomiast koszty nieponiesione, a przypadające na dany okres stanowią rozliczenia międzyokresowe bierne.

4.23.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.23.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.23.3. Odsetki

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

4.23.4. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

4.24. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (z późniejszymi zmianami) stanowi, że ZFŚS tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami i dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa Funduszu.

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
	Aktywa razem		**74 354 384,48**	**76 942 005,41**
A.	**AKTYWA TRWAŁE**		**34 033 699,33**	**33 947 507,35**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**1**	**434 247,56**	**487 858,28**
1	Inne wartości niematerialne i prawne		434 247,56	487 858,28
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**		**1 484 478,91**	**675 474,96**
1	**Środki trwałe**	**2**	**1 484 478,91**	**675 474,96**
a	urządzenia techniczne i maszyny		14 457,61	22 768,89
b	środki transportu		1 470 021,30	652 706,07
III	**Inwestycje długoterminowe**	**4**	**25 524 867,77**	**25 524 867,77**
1	**Długoterminowe aktywa finansowe**		**25 524 867,77**	**25 524 867,77**
a	w jednostkach powiązanych		25 034 927,81	25 034 927,81
	- udziały lub akcje		25 034 927,81	25 034 927,81
b	w pozostałych jednostkach		489 939,96	489 939,96
	- udziały lub akcje		489 939,96	489 939,96
IV	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		**6 590 105,09**	**7 259 306,34**
1	**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**21**	**6 353 382,00**	**7 185 846,00**
2	**Inne rozliczenia międzyokresowe**	**8**	**236 723,09**	**73 460,34**
B.	**AKTYWA OBROTOWE**		**40 320 685,15**	**42 994 498,06**
I	**Zapasy**	**6**	**1 688 320,02**	**3 185 204,70**
1	Materiały		0,00	90 943,09
2	Zaliczki na dostawy i usługi		1 688 320,02	3 094 261,61
II	**Należności krótkoterminowe**	**7**	**24 572 408,83**	**12 241 884,65**
1	**Należności od jednostek powiązanych**		**601,14**	**79 221,67**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		601,14	79 221,67
	- do 12 miesięcy		601,14	79 221,67
2	**Należności od pozostałych jednostek**		**24 571 807,69**	**12 162 662,98**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		23 317 425,07	10 099 165,79
	- do 12 miesięcy		23 087 168,92	9 576 951,71
	- powyżej 12 miesięcy		230 256,15	522 214,08
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 215 840,00	1 735 526,96
c	inne		38 542,62	327 970,23
III	**Inwestycje krótkoterminowe**		**4 703 903,10**	**4 336 685,28**
1	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**		**4 703 903,10**	**4 336 685,28**
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 703 903,10	4 336 685,28
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 985 370,49	2 549 267,21
	- inne środki pieniężne		2 718 532,61	1 787 418,07
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**8**	**9 356 053,20**	**23 230 723,43**

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
	Pasywa razem		**74 354 384,48**	**76 942 005,41**
A.	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**		**10 813 547,61**	**12 589 976,38**
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**9**	**9 000 000,00**	**9 000 000,00**
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		**7 533 314,63**	**7 248 760,07**
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		**5 794,23**	**5 794,23**
IV	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		**(3 949 132,48)**	**(3 949 132,48)**
V	**Zysk (strata) netto**		**(1 776 428,77)**	**284 554,56**
B.	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**		**63 540 836,87**	**64 352 029,03**
I	**Rezerwy na zobowiązania**		**5 448 473,72**	**6 843 920,99**
1	**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	**21**	**2 422 553,00**	**4 958 222,00**
2	**Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**	**11**	**592 832,46**	**418 382,06**
	- długoterminowa		64 216,52	45 761,62
	- krótkoterminowa		528 615,94	372 620,44
3	**Pozostałe rezerwy**	**11**	**2 433 088,26**	**1 467 316,93**
	- długoterminowe		1 517 762,06	1 467 316,93
	- krótkoterminowe		915 326,20	0,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**12**	**1 177 003,32**	**256 428,66**
1	**Wobec pozostałych jednostek**		**1 177 003,32**	**256 428,66**
a	inne zobowiązania finansowe		1 177 003,32	256 428,66
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**		**33 088 728,83**	**46 589 253,38**
1	**Wobec jednostek powiązanych**		**3 074 035,85**	**7 546 119,98**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	**12**	3 074 035,85	7 536 119,98
	- do 12 miesięcy		2 931 693,83	7 436 468,98
	- powyżej 12 miesięcy		142 342,02	99 651,00
b	inne		0,00	10 000,00
2	**Wobec pozostałych jednostek**		**30 014 692,98**	**39 043 133,40**
a	kredyty i pożyczki	**12**	2 541 715,15	113 093,05
b	inne zobowiązania finansowe	**12**	465 012,95	864 264,73
c	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	**12**	20 656 002,44	22 664 501,11
	- do 12 miesięcy		19 555 092,99	21 461 254,45
	- powyżej 12 miesięcy		1 100 909,45	1 203 246,66
d	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		5 090 829,00	14 602 999,98
e	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		551 214,72	421 942,29
f	z tytułu wynagrodzeń		397 609,09	291 636,57
g	inne		312 309,63	84 695,67
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**		**23 826 631,00**	**10 662 426,00**
1	**Inne rozliczenia międzyokresowe**	**14**	**23 826 631,00**	**10 662 426,00**
	- długoterminowe		23 826 631,00	10 662 426,00

Rachunek zysków i strat

Lp.	Tytuł	Nr noty	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**15**	**82 349 027,02**	**61 015 980,32**
	- od jednostek powiązanych		*11 506,37*	*14 613 927,26*
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		83 710 727,91	64 223 341,07
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		(1 367 226,00)	(3 208 177,19)
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		5 525,11	816,44
B.	**Koszty działalności operacyjnej**		**86 326 674,99**	**62 935 707,46**
I	Amortyzacja		479 888,53	421 340,62
II	Zużycie materiałów i energii		7 044 331,27	7 049 273,41
III	Usługi obce		71 558 537,78	48 633 670,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:		249 172,48	149 257,18
V	Wynagrodzenia		5 652 047,15	5 380 279,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 216 904,08	1 164 013,62
	- emerytalne		*475 034,97*	*445 480,34*
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		125 793,70	137 873,20
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**		**(3 977 647,97)**	**(1 919 727,14)**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**16**	**530 571,69**	**445 831,72**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		220 480,94	110 353,95
II	Inne przychody operacyjne		310 090,75	335 477,77
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**17**	**130 546,42**	**440 844,10**
I	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	40 378,76
II	Inne koszty operacyjne		130 546,42	400 465,34
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**		**(3 577 622,70)**	**(1 914 739,52)**
G.	**Przychody finansowe**		**1 811 473,00**	**2 463 231,43**
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1 811 473,00	1 978 578,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:		1 811 473,00	1 978 578,00
II	Odsetki, w tym:	**18**	0,00	97 614,57
	- od jednostek powiązanych		0,00	1 257,53
III	Inne	**18**	0,00	387 038,86
H.	**Koszty finansowe**		**461 362,07**	**598 460,35**
I	Odsetki, w tym:	**19**	133 463,55	126 093,28
	- dla jednostek powiązanych		*0,00*	*40 765,86*
II	Inne	**19**	327 898,52	472 367,07
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**		**(2 227 511,77)**	**(49 968,44)**
J.	**Podatek dochodowy**	**20, 21**	**(451 083,00)**	**(334 523,00)**
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)**		**0,00**	**0,00**
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**		**(1 776 428,77)**	**284 554,56**

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**12 589 976,38**	**12 305 421,82**
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	**12 589 976,38**	**12 305 421,82**
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**9 000 000,00**	**9 000 000,00**
1	**Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**	**9 000 000,00**	**9 000 000,00**
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**7 248 760,07**	**6 735 816,66**
1	**Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego**	**284 554,56**	**512 943,41**
a	zwiększenie (z tytułu)	284 554,56	512 943,41
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	284 554,56	512 943,41
2	**Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu**	**7 533 314,63**	**7 248 760,07**
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	**5 794,23**	**5 794,23**
1	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**5 794,23**	**5 794,23**
IV	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**(3 664 577,92)**	**(3 436 189,07)**
1	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**	**284 554,56**	**512 943,41**
2	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**	**284 554,56**	**512 943,41**
a	zmniejszenie (z tytułu)	284 554,56	512 943,41
-	kapitał zpasowy	284 554,56	512 943,41
3	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)**	**(3 949 132,48)**	**(3 949 132,48)**
4	**Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**	**(3 949 132,48)**	**(3 949 132,48)**
5	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu**	**(3 949 132,48)**	**(3 949 132,48)**
V	**Wynik netto**	**(1 776 428,77)**	**284 554,56**
a	zysk netto	0,00	284 554,56
b	strata netto	(1 776 428,77)	0,00
B.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**10 813 547,61**	**12 589 976,38**
C.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**10 813 547,61**	**12 589 976,38**

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I	**Zysk (strata) netto**	**(1 776 428,77)**	**284 554,56**
II	**Korekty razem**	**(1 614 789,56)**	**10 128 415,63**
1	Amortyzacja	479 888,53	421 340,62
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	77 700,18
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(1 678 149,63)	(2 306 840,45)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(128 001,17)	(110 353,95)
5	Zmiana stanu rezerw	(1 395 447,27)	1 597 771,26
6	Zmiana stanu zapasów	1 496 884,68	(61 563,81)
7	Zmiana stanu należności	(12 330 524,18)	10 943 167,22
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(15 767 517,00)	14 912 920,03
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 708 076,48	(15 431 448,17)
10	Inne korekty	0,00	85 722,70
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)**	**(3 391 218,33)**	**10 412 970,19**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I	**Wpływy**	**2 106 838,05**	**2 236 593,02**
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	295 365,05	258 015,02
2	Z aktywów finansowych, w tym:	1 811 473,00	1 978 578,00
a	w jednostkach powiązanych	1 811 473,00	1 978 578,00
-	Dywidendy i udziały w zyskach	1 811 473,00	1 978 578,00
II	**Wydatki**	**96 730,60**	**235 303,13**
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96 730,60	235 303,13
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**2 010 107,45**	**2 001 289,89**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I	**Wpływy**	**10 541 715,15**	**3 358 369,33**
1	Kredyty i pożyczki	10 541 715,15	3 358 369,33
II	**Wydatki**	**8 793 386,45**	**20 626 296,70**
1	Spłaty kredytów i pożyczek	8 113 093,05	20 331 514,76
2	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	546 970,03	237 193,20
3	Odsetki	133 323,37	57 588,74
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**1 748 328,70**	**(17 267 927,37)**
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)**	**367 217,82**	**(4 853 667,29)**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**367 217,82**	**(4 853 667,29)**
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**4 336 685,28**	**9 190 352,57**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:**	**4 703 903,10**	**4 336 685,28**
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	2 718 532,61	1 787 418,07

Nota podatkowa

Lp.	Tytuł	Podstawa prawna				Rok bieżący			Rok poprzedni		
						Wartość			Wartość		
		art.	ust.	pkt.	lit.	Łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	**Zysk (strata) brutto za dany rok**					**(2 227 511,77)**			(49 968,44)		
B.	**Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**					**1 811 473,00**	0,00	1 811 473,00	1 978 578,00	0,00	1 978 578,00
-	otrzymana dywidenda	22	4			1 811 473,00	0,00	1 811 473,00	1 978 578,00	0,00	1 978 578,00
C.	**Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:**					**(25 975 480,60)**	0,00	(25 975 480,60)	15 100 848,76	0,00	15 100 848,76
-	wycena kontraktów	12	1a			(25 715 708,00)	0,00	(25 715 708,00)	14 488 489,85	0,00	14 488 489,85
-	wycena bilansowa	12	1	1a		6 579,90	0,00	6 579,90	51 027,68	0,00	51 027,68
-	zarachowane przychody forward	12	1			(278 902,60)	0,00	(278 902,60)	303 316,21	0,00	303 316,21
-	rozwiązanie rezerwy	12	1			12 550,10	0,00	12 550,10	0,00	0,00	0,00
-	leasing	15	6			0,00	0,00	0,00	258 015,02	0,00	258 015,02
D.	**Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:**					**0,00**	0,00	0,00	1 399 599,18	0,00	1 399 599,18
-	zapłacona kara przez odbiorcę	12	1	1		0,00	0,00	0,00	1 399 599,18	0,00	1 399 599,18
E.	**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:**					**1 857 671,73**	0,00	1 857 671,73	3 666 939,67	0,00	3 666 939,67
-	zmiana stanu	15	1			1 367 226,00	0,00	1 367 226,00	3 208 177,19	0,00	3 208 177,19
-	PFRON	16	1	36		66 226,00	0,00	66 226,00	63 012,00	0,00	63 012,00
-	podatek VAT NKUP	16	1	46		30 511,66	0,00	30 511,66	7 180,01	0,00	7 180,01
-	reprezentacja	16	1	28		46 607,39	0,00	46 607,39	42 583,98	0,00	42 583,98
-	koszty eksploatacji samochodów 25% NKUP	16	1	51		125 313,13	0,00	125 313,13	83 758,04	0,00	83 758,04
-	koszty BHP	16	1	28		69 154,12	0,00	69 154,12	49 904,64	0,00	49 904,64
-	kary, sankcje	16	1	22		11,60	0,00	11,60	261,60	0,00	261,60
-	składki na rzecz organizacji	16	1	37		0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
-	koszty roku 2020	16	1			19 377,80	0,00	19 377,80	77 893,80	0,00	77 893,80

Informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

-	ubezpieczenie samochodu	16	1	49		0,00	0,00	0,00	1 475,98	0,00	1 475,98
-	darowizny	16	1	14		0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
-	odpis aktualizujący należności	16	1	26		0,00	0,00	0,00	40 378,76	0,00	40 378,76
-	różnice kursowe	15a	2			128 867,52	0,00	128 867,52	7 188,06	0,00	7 188,06
-	odsetki budżetowe	16	1	21		28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00
-	ubezpieczenie OC zarządu	16	1	38	a	4 348,51	0,00	4 348,51	0,00	0,00	0,00
-	Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)					0,00	0,00	0,00	73 125,61	0,00	73 125,61
F.	**Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:**					**5 597 841,44**	**0,00**	**5 597 841,44**	**22 168 802,96**	**0,00**	**22 168 802,96**
-	wynagrodzenie, ZUS	16	1	57		236 881,40	0,00	236 881,40	134 357,22	0,00	134 357,22
-	leasing	15	6			74 884,11	0,00	74 884,11	147 661,07	0,00	147 661,07
-	rezerwy	16	1	26		501 008,95	0,00	501 008,95	1 544 568,67	0,00	1 544 568,67
-	badanie bilansu	16	4d			40 000,00	0,00	40 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00
-	produkcja w toku	15	4b			4 393 906,31	0,00	4 393 906,31	20 069 886,52	0,00	20 069 886,52
-	zarachowane odsetki	16	1	11		0,00	0,00	0,00	(289 739,00)	0,00	(289 739,00)
-	wycena bilansowa	15a	2			(128 727,86)	0,00	(128 727,86)	128 727,86	0,00	128 727,86
-	amortyzacja bilansowa	15	6			479 888,53	0,00	479 888,53	421 340,62	0,00	421 340,62
G.	**Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:**					**21 365 701,04**	0,00	21 365 701,04	4 835 976,75	0,00	4 835 976,75
-	wynagrodzenia, ZUS	15	4a			131 628,34	0,00	131 628,34	165 957,76	0,00	165 957,76
-	leasing	15	6			334 874,65	0,00	334 874,65	237 193,20	0,00	237 193,20
-	amortyzacja podatkowa	15	6			373 095,48	0,00	373 095,48	294 379,57	0,00	294 379,57
-	produkcja w toku	15	4b			20 026 235,90	0,00	20 026 235,90	3 326 273,74	0,00	3 326 273,74
-	badanie bilansu	16	4d			12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00
-	rezerwy	16	1	26		424 870,67	0,00	424 870,67	800 172,48	0,00	800 172,48
-	korekta kosztów ubiegłego roku	11	e			62 996,00	0,00	62 996,00	0,00	0,00	0,00
H.	**Strata z lat ubiegłych, w tym:**					**1 499 189,31**	0,00	1 499 189,31	2 661 663,87	0,00	2 661 663,87
-	Strata podatkowa za ubiegłe lata					1 499 189,31	0,00	1 499 189,31	2 661 663,87	0,00	2 661 663,87
I.	**Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:**					**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	**Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**					**6 527 119,00**			2 608 306,00		
K.	**Podatek dochodowy**					**1 240 153,00**			495 578,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota Nr 1

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

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogra-mowanie			
	Wartość brutto							
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**601 312,31**	**0,00**	**601 312,31**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7 799,60**	**0,00**	**7 799,60**
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	7 799,60	0,00	7 799,60
3	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**609 111,91**	**0,00**	**609 111,91**
	Umorzenie							
4	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**113 454,03**	**0,00**	**113 454,03**
5	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**61 410,32**	**0,00**	**61 410,32**
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	61 410,32	0,00	61 410,32
6	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**174 864,35**	**0,00**	**174 864,35**
7	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**487 858,28**	**0,00**	**487 858,28**
8	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**434 247,56**	**0,00**	**434 247,56**

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

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty i licencje		Inne	Zaliczki	Razem
				Razem	w tym oprogra-mowanie			
	Wartość brutto							
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**70 759,52**	**0,00**	**70 759,52**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**546 736,99**	**0,00**	**546 736,99**
a	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	546 736,99	0,00	546 736,99
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 184,20**	**0,00**	**16 184,20**
a	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	16 184,20	0,00	16 184,20
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**601 312,31**	**0,00**	**601 312,31**
	Umorzenie							
5	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**70 759,52**	**0,00**	**70 759,52**
6	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**58 878,71**	**0,00**	**58 878,71**
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	58 878,71	0,00	58 878,71
7	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16 184,20**	**0,00**	**16 184,20**
a	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	16 184,20	0,00	16 184,20
8	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**113 454,03**	**0,00**	**113 454,03**
9	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**487 858,28**	**0,00**	**487 858,28**

Nota Nr 2

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

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**317 920,77**	**1 692 577,07**	**0,00**	**2 010 497,84**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**88 931,00**	**1 305 915,04**	**0,00**	**1 394 846,04**
a	zakup środków trwałych	0,00	0,00	88 931,00	0,00	0,00	**88 931,00**
b	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	1 305 915,04	0,00	**1 305 915,04**
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**899 883,74**	**0,00**	**899 883,74**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	899 883,74	0,00	**899 883,74**
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**406 851,77**	**2 098 608,37**	**0,00**	**2 505 460,14**

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

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

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**339 530,77**	**1 901 771,79**	**0,00**	**2 241 302,56**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**28 710,00**	**340 760,56**	**0,00**	**369 470,56**
a	zakup środków trwałych	0,00	0,00	28 710,00	0,00	0,00	**28 710,00**
b	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	340 760,56	0,00	**340 760,56**
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**50 320,00**	**549 955,28**	**0,00**	**600 275,28**
a	sprzedaż	0,00	0,00	50 320,00	549 955,28	0,00	**600 275,28**
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**317 920,77**	**1 692 577,07**	**0,00**	**2 010 497,84**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**302 965,96**	**1 067 446,34**	**0,00**	**1 370 412,30**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**42 505,92**	**319 955,99**	**0,00**	**362 461,91**
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	42 505,92	319 955,99	0,00	**362 461,91**
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**50 320,00**	**347 531,33**	**0,00**	**397 851,33**
a	sprzedaż	0,00	0,00	50 320,00	347 531,33	0,00	**397 851,33**
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**295 151,88**	**1 039 871,00**	**0,00**	**1 335 022,88**
5	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**36 564,81**	**834 325,45**	**0,00**	**870 890,26**
6	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**22 768,89**	**652 706,07**	**0,00**	**675 474,96**

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

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

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.		Stan na 31.12.2020r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Środki transportu	1 442 633,53	0,00	652 706,07	0,00
	Razem	**1 442 633,53**	**0,00**	**652 706,07**	**0,00**

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**340 143,86**
2	**Zmniejszenia**	**0,00**	**340 143,86**
a	przekazanie na środki trwałe	0,00	340 143,86

Nota Nr 4

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**25 524 867,77**	**0,00**	**25 524 867,77**
2	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**25 524 867,77**	**0,00**	**25 524 867,77**

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	25 524 867,77	0,00	25 524 867,77
2	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	25 524 867,77	0,00	25 524 867,77

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	25 524 867,77	0,00	0,00	0,00	25 524 867,77
2	Bilans zamknięcia	25 524 867,77	0,00	0,00	0,00	25 524 867,77

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	25 524 867,77	0,00	0,00	0,00	25 524 867,77
2	Bilans zamknięcia	25 524 867,77	0,00	0,00	0,00	25 524 867,77

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2021r.

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów /akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów /akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Wartość kapitału własnego	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	ERBUD INDUSTRY CENTRUM Sp. z o.o, Łódź, ul. Puszkina 78	19 158 318,00	0,00	0,00	19 158 318,00	99,00%	99,00%	19 956 745,86	2 986 026,65
2	ERBUD INDUSTRY POŁUDNIE Sp. z o.o., Rybnik, ul. Podmiejska 71	5 876 609,81	0,00	0,00	5 876 609,81	99,30%	99,30%	4 109 041,76	988 606,62
					25 034 927,81				

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

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów /akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów /akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Wartość kapitału własnego	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Tauron Serwis Sp. z o.o.	489 939,96	0,00	0,00	489 939,96	4,13%	4,13%	4 596 700,0	
					489 939,96				

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2020r.

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów /akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów /akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Wartość kapitału własnego	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	ERBUD INDUSTRY CENTRUM Sp. z o.o, Łódź, ul. Puszkina 78	19 158 318,00	0,00	0,00	19 158 318,00	99,00%	99,00%	17 595 661,21	3 473 447,96
2	ERBUD INDUSTRY POŁUDNIE Sp. z o.o., Rybnik, ul. Podmiejska 71	5 876 609,81	0,00	0,00	5 876 609,81	99,30%	99,30%	4 320 355,14	1 780 286,54
					25 034 927,81				

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2020r.

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów /akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów /akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Wartość kapitału własnego	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy
1	Tauron Serwis Sp. z o.o.	489 939,96	0,00	0,00	489 939,96	4,13%	4,13%	4 596 700,0	
					489 939,96				

Nota Nr 5

Specyfikacja umów pożyczek udzielonych - na dzień 31.12.2021r.

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

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (split payment)

Lp.	Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2020r.
1	Rachunek VAT	2 718 532,61	1 787 418,07
	Razem	**2 718 532,61**	**1 787 418,07**

Nota Nr 6

Zapasy według okresów zalegania na dzień 31.12.2020r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	*do 90 dni*	90 943,09	0,00	0,00	0,00
	Razem w wartości brutto	**90 943,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Razem wartość bilansowa	**90 943,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota Nr 7

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.			Stan na 31.12.2020r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	**Należności od jednostek powiązanych, z tego:**	**601,14**	**0,00**	**601,14**	**79 221,67**	**0,00**	**79 221,67**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	601,14	0,00	601,14	79 221,67	0,00	79 221,67
	- do 12 miesięcy	601,14	0,00	601,14	79 221,67		79 221,67
2	**Należności od pozostałych jednostek, z tego:**	**25 575 898,72**	**1 004 091,03**	**24 571 807,69**	**14 082 080,21**	**1 919 417,23**	**12 162 662,98**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	24 321 516,10	1 004 091,03	23 317 425,07	12 018 583,02	1 919 417,23	10 099 165,79
	- do 12 miesięcy	24 091 259,95	1 004 091,03	23 087 168,92	11 496 368,94	1 919 417,23	9 576 951,71
	- powyżej 12 miesięcy	230 256,15	0,00	230 256,15	522 214,08	0,00	522 214,08
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 215 840,00	0,00	1 215 840,00	1 735 526,96	0,00	1 735 526,96
c	inne	38 542,62	0,00	38 542,62	327 970,23	0,00	327 970,23
	Razem	**25 576 499,86**	**1 004 091,03**	**24 572 408,83**	**14 161 301,88**	**1 919 417,23**	**12 241 884,65**

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2021r.			Stan na 31.12.2020r.		
		Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	**Bieżące, z tego:**	**22 244 207,95**	**0,00**	**22 244 207,95**	**11 565 874,84**	**1 919 417,23**	**9 646 457,61**
a	od jednostek powiązanych	601,14	0,00	601,14	79 221,67	0,00	79 221,67
b	od pozostałych jednostek	22 243 606,81	0,00	22 243 606,81	11 486 653,17	1 919 417,23	9 567 235,94
2	**Przeterminowane, z tego:**	**2 077 909,29**	**1 004 091,03**	**1 073 818,26**	**531 929,85**	**0,00**	**531 929,85**
a	od pozostałych jednostek	2 077 909,29	1 004 091,03	1 073 818,26	531 929,85	0,00	531 929,85
	- do 90 dni	0,00	0,00	0,00	6 273,00	0,00	6 273,00
	- od 91 do 180 dni	16 642,00	0,00	16 642,00	3 442,77	0,00	3 442,77
	- powyżej 360 dni	2 061 267,29	1 004 091,03	1 057 176,26	522 214,08	0,00	522 214,08
	Razem	**24 322 117,24**	**1 004 091,03**	**23 318 026,21**	**12 097 804,69**	**1 919 417,23**	**10 178 387,46**

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

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	*w tym od jednostek powiązanych*	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	*w tym od jednostek powiązanych*	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	**Bilans otwarcia**	**1 919 417,23**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 919 417,23**
2	**Zmniejszenia**	**915 326,20**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**915 326,20**
a	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	915 326,20				915 326,20
3	**Bilans zamknięcia**	**1 004 091,03**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**1 004 091,03**

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

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	*w tym od jednostek powiązanych*	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	*w tym od jednostek powiązanych*	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**1 919 417,23**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**1 919 417,23**
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	1 919 417,23	0,00	0,00	0,00	1 919 417,23
3	**Bilans zamknięcia**	**1 919 417,23**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**1 919 417,23**

Nota Nr 8

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Polisy ubezpieczeniowe	236 723,09	73 460,34
	Razem	**236 723,09**	**73 460,34**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	**Pozostałe rozliczenia międzyokresowe**	**9 356 053,20**	**23 230 723,43**
a	Ubezpieczenia, prenumeraty	306 345,20	262 286,43
b	Wycena kontraktów - przychody	9 049 708,00	22 968 437,00
	Razem	**9 356 053,20**	**23 230 723,43**

Nota Nr 9

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2021r.

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)					Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 500 zł			
Lp.	Seria/ emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1				90 000	9 000 000,00			
	Liczba akcji (udziałów) razem			**90 000**	**X**	**X**	**X**	**X**
	Kapitał razem				**9 000 000,00**			

Kapitał podstawowy Spółki na 31 grudnia 2021 r. składał się z 90 000 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020r.

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)					Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 500 zł			
Lp.	Seria/ emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1				90 000	9 000 000,00			
	Liczba akcji (udziałów) razem			**90 000**	**X**	**X**	**X**	**X**
	Kapitał razem				**9 000 000,00**			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów)

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Stan na dzień 31.12.2021r.			Stan na dzień 31.12.2020r.		
		Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów	Wartość akcji/ udziałów	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
1	ERBUD S.A.	9 000 000,00	100,00%	100,00%	9 000 000,00	100,00%	100,00%
	Razem	**9 000 000,00**	**100,00%**	**100,00%**	**9 000 000,00**	**100,00%**	**100,00%**

Nota Nr 10

Wynik finansowy netto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik finansowy za 2021 rok	(1 776 428,77)
2	Niepodzielone wyniki za lata poprzednie	(3 949 132,48)
	Wynik niepodzielony	**(5 725 561,25)**

Zarząd planuje pokryć stratę z roku 2021 zyskami w kolejnych latach

Nota Nr 11

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

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

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

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	**Bilans otwarcia**	**47 320,00**	**360 906,00**	**408 226,00**
2	**Utworzenie rezerw (tytuły)**	**4 198,67**	**56 430,24**	**60 628,91**
a	Rezerwa na świadczenia emerytalne	4 198,67	56 430,24	60 628,91
3	**Wykorzystanie rezerw**	**5 757,05**	**44 715,80**	**50 472,85**
4	**Bilans zamknięcia**	**45 761,62**	**372 620,44**	**418 382,06**
	w tym rezerwy (według tytułów):			
a	Odprawy emerytalne	45 761,62	0,00	45 761,62
b	Urlopowe	0,00	372 620,44	372 620,44

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

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

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

Lp.	Tytuł	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
1	**Bilans otwarcia**	**1 107 091,00**	**1 933 246,73**	**3 040 337,73**
2	**Utworzenie rezerw (tytuły)**	**360 225,93**	**236 545,11**	**596 771,04**
a	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	360 225,93	0,00	360 225,93
b	Pozostałe	0,00	236 545,11	236 545,11
3	**Rozwiązania rezerw (tytuły)**	**0,00**	**290 753,37**	**290 753,37**
a	Pozostałe	0,00	290 753,37	290 753,37
4	**Wykorzystanie rezerw**	**0,00**	**1 879 038,47**	**1 879 038,47**
5	**Bilans zamknięcia**	**1 467 316,93**	**0,00**	**1 467 316,93**

Nota Nr 12

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2021r.				Stan na 31.12.2020r.			
		do 1 roku*	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	**Wobec pozostałych jednostek**	**2 541 715,15**	**1 177 003,32**	**0,00**	**0,00**	**113 093,05**	**256 428,66**	**0,00**	**0,00**
a	kredyty i pożyczki	2 541 715,15	0,00	0,00	0,00	113 093,05	0,00	0,00	0,00
b	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	1 177 003,32	0,00	0,00	0,00	256 428,66	0,00	0,00
	Razem	**2 541 715,15**	**1 177 003,32**	**0,00**	**0,00**	**113 093,05**	**256 428,66**	**0,00**	**0,00**

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

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2021r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	do 1 roku	537 058,15	909 092,46	465 012,95	864 264,73
2	powyżej 1 roku do 3 lat	1 247 174,22	278 842,53	1 177 003,32	256 428,66
	Razem	**1 784 232,37**	**1 187 934,99**	**1 642 016,27**	**1 120 693,39**
	Przyszły koszt odsetkowy	(142 216,10)	(67 241,60)	142 216,10	67 241,60
	Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	**1 642 016,27**	**1 120 693,39**	**1 784 232,37**	**1 187 934,99**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	**Bieżące, z tego :**	**19 222 919,23**	**26 448 874,65**
a	wobec jednostek powiązanych	3 074 035,85	7 536 119,98
b	wobec pozostałych jednostek	16 148 883,38	18 912 754,67
2	**Przeterminowane, z tego :**	**4 507 119,06**	**3 751 746,44**
a	wobec pozostałych jednostek	4 507 119,06	3 751 746,44
	- do 90 dni	1 336 928,16	137 724,70
	- od 91 do 180 dni	3 170 190,90	3 614 021,74
3	**Razem**	**23 730 038,29**	**30 200 621,09**

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021r.	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty	
								Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
1	Linia kredytowa	BNP PARIBAS	7 000 000,00	2 071 893,16	2 071 893,16	0,00	Wibor 1M + 1,5% marży w skali roku		
2	Kredyt w rachunku bieżącym	Credit Agricole Bank Polska Spółka Akcyjna	7 000 000,00	469 821,99	469 821,99	0,00	Wibor ON + 1,25% marży w skali roku		
	Razem	**X**		**2 541 715,15**	**2 541 715,15**	**0,00**	**X**	**X**	**0,00**

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

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020r.	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty	
								Charakter i forma zabezpieczenia	Wartość
1	Pożyczka na zakup licencji zintegrowanego systemu do zarzadzania przedsiębiorstwem	De Lage Landen Leasing Polska SA	403 818,83	113 093,05	113 093,05		Zgodnie z harmonogramem		
	Razem	**X**		**113 093,05**	**113 093,05**	**0,00**	**X**	**X**	**0,00**

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 113 093,05 zł z terminem spłaty do 25 listopada 2021r. Oprocentowanie pożyczki ustalone jest w harmonogramie spłat.

Zobowiązania warunkowe

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	**Wobec pozostałych jednostek**	**32 048 245,55**	**56 951 764,40**
a	gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę	16 109 145,97	29 566 155,09
b	weksle	14 203 952,49	27 385 609,31
c	sprawy sporne	1 735 147,09	0,00

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

Na dzień 31 grudnia 2021 nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki.

Nota Nr 13

Instrumenty finansowe zabezpieczające

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

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

a) Ryzyko zmian stóp procentowych

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

b) Ryzyko zmian kursu walut

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

c) Ryzyko płynności finansowej

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

2. Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa na 31.12.2021r.	Wartość bilansowa na 31.12.2020r.
Należności handlowe	24 484 132,15	11 507 923,58
Środki pieniężne	1 985 370,19	2 549 267,21
Razem	**26 469 502,34**	**14 057 190,79**

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

Nota Nr 14

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	**Długoterminowe**	**23 826 631,00**	**10 662 426,00**
a	Wycena kontraktów - przychody	15 872 100,00	4 075 121,00
b	Wycena kontraktów - koszty	7 954 531,00	6 587 305,00
	Razem	**23 826 631,00**	**10 662 426,00**

Nota Nr 15

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

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	**Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:**	**83 710 727,91**	**64 223 341,07**
a	Przychody ze sprzedaży robót budowlanych	83 506 760,70	63 601 456,53
b	Pozostałe	203 967,21	621 884,54
2	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:**	**5 525,11**	**816,44**
a	materiały	5 525,11	816,44
	Razem	**83 716 253,02**	**64 224 157,51**

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

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	**Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)**	**83 710 727,91**	**64 223 341,07**
a	Przychody ze sprzedaży krajowej	83 710 727,91	64 223 341,07
2	**Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)**	**5 525,11**	**816,44**
a	Przychody ze sprzedaży krajowej	5 525,11	816,44
	Razem	**83 716 253,02**	**64 224 157,51**

Nota Nr 16

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	**Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**	**220 480,94**	**110 353,95**
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	220 480,94	110 353,95
2	**Pozostałe, w tym:**	**310 090,75**	**335 477,77**
a	rozwiązanie rezerw pozostałych	12 550,10	0,00
b	odszkodowania ubezpieczeniowe	6 425,43	3 426,80
c	umorzone zobowiązania	27 335,19	332 050,97
d	umowne zmniejszenie zobowiązania tyt. zwrotu przedmiotu leasingu	240 149,15	0,00
d	inne	23 630,88	0,00
	Razem	**530 571,69**	**445 831,72**

Nota Nr 17

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0,00**	**40 378,76**
a	innych aktywów	0,00	40 378,76
2	**Pozostałe, w tym:**	**130 546,42**	**400 465,34**
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	334 771,04
b	darowizny	0,00	10 000,00
c	inne	130 546,42	55 694,30
	Razem	**130 546,42**	**440 844,10**

Nota Nr 18

Przychody finansowe

Przychody z odsetek za 2020 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Udzielone pożyczki	1 257,53	0,00	0,00	0,00
2	Należności	89 673,49	0,00	0,00	0,00
3	Środki pieniężne	6 683,55	0,00	0,00	0,00
	Razem	**97 614,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	**Pozostałe, w tym:**	**0,00**	**387 038,86**
a	Przychody z kontraktów forward	0,00	387 038,86
	Razem	**0,00**	**387 038,86**

Nota Nr 19

Koszty finansowe

Koszty z tytułu odsetek za 2021 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	**Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:**	**133 463,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	kredyty i pożyczki	79 479,00	0,00	0,00	0,00
b	zobowiązania finansowe inne	53 844,37	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	140,18	0,00	0,00	0,00
	Razem	**133 463,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Koszty z tytułu odsetek za 2020 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	**Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:**	**126 093,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	kredyty i pożyczki	66 416,46	0,00	0,00	0,00
b	zobowiązania finansowe inne	57 588,74	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 088,08	0,00	0,00	0,00
	Razem	**126 093,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	**Pozostałe, w tym:**	**327 898,52**	**472 367,07**
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	19 276,22	176 885,81
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	154 583,98	208 593,06
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(135 307,76)	(31 707,25)
b	opłaty od gwarancji bankowych	0,00	3 078,26
c	Bankowa prowizja przygotowawcza	87 972,10	112 403,00
d	zabezpieczenie transakcji finansowych	0,00	180 000,00
e	Pozostałe	220 650,20	0,00
	Razem	**327 898,52**	**472 367,07**

Nota Nr 20

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy - uzgodnienie do RZiS

		01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
Lp.	**Podatek dochodowy**	**1 240 153,00**	**495 578,00**
1	Korekty lat ubiegłych	11 969,00	0,00
2	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	832 464,00	(3 990 737,00)
3	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczony	(2 535 669,00)	3 160 636,00
	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	**(451 083,00)**	**(334 523,00)**

Nota Nr 21

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020r.
		Stan na 31.12.2021r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
1	***Odniesionych na wynik finansowy***	***33 438 852,72***	**-**	***6 353 382,00***	***37 820 240,03***	**-**	***7 185 846,00***
a	Produkcja w toku	4 393 906,31	19%	834 842,00	20 069 886,52	19%	3 813 278,00
b	Rezerwy	3 332 835,84	19%	633 239,00	4 204 959,93	19%	798 942,00
c	Zobowiązanie z tytułu leasingu	1 642 016,27	19%	311 983,00	1 120 693,39	19%	212 932,00
d	Strata podatkowa	0,00	19%	0,00	1 499 189,31	19%	284 846,00
e	Wynagrodzenia, ZUS	236 881,40	19%	45 007,00	134 357,22	19%	25 528,00
f	Wycena kontraktów	23 826 631,00	19%	4 527 060,00	10 662 426,00	19%	2 025 861,00
g	Wycena bilansowa	6 581,90	19%	1 251,00	128 727,66	19%	24 459,00
2	**Razem**	**33 438 852,72**	**X**	**6 353 382,00**	**37 820 240,03**	**X**	**7 185 846,00**
3	**Wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie**			**6 353 382,00**			**7 185 846,00**

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
1	**Bilans otwarcia**	**7 185 846,00**	**0,00**
2	**Zmniejszenia**	**832 464,00**	**0,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	832 464,00	0,00
	- rozwiązanie aktywów	832 464,00	0,00
3	**Bilans zamknięcia**	**6 353 382,00**	**0,00**

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020r.
		Stan na 31.12.2021r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
1	***Odniesionych na wynik finansowy***	***12 750 278,94***	**-**	***2 422 553,00***	***26 095 905,25***	**-**	***4 958 222,00***
a	Środki trwałe w leasingu, różnica w wartości środków trwałych	1 877 459,12	19%	356 717,23	845 701,01	19%	160 683,19
b	Wycena kontraktów	9 049 708,00	19%	1 719 444,52	22 968 437,00	19%	4 364 003,03
c	Naliczone kary	1 927 424,54	19%	366 210,66	1 927 424,54	19%	366 210,66
d	Wycena forward	24 415,14	19%	4 638,88	303 316,21	19%	57 630,08
e	inne	(128 727,86)	19%	(24 458,29)	51 026,49	19%	9 695,03
	Razem	**X**	**X**	**2 422 553,00**	**X**	**X**	**4 958 222,00**

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	**Bilans otwarcia**	**4 958 222,00**
2	**Zmniejszenia**	**2 535 669,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	2 535 669,00
	- rozwiązanie rezerwy	2 535 669,00
3	**Bilans zamknięcia**	**2 422 553,00**

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

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	**Bilans otwarcia**	**1 797 586,00**
2	**Zwiększenia**	**3 160 636,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	3 160 636,00
3	**Bilans zamknięcia**	**4 958 222,00**

Nota Nr 22

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	poniesione w poprzednim okresie	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**	**235 303,13**	**96 730,60**	**0,00**

Nota Nr 23

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

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

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

Nota Nr 24

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (cd.)

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

Lp.	Tytuł	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	**Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:**	**1 811 473,00**	**1 978 578,00**
a	dywidendy otrzymane	1 811 473,00	1 978 578,00
2	**Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:**	**92 479,77**	**110 353,95**
a	zysk (strata) ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	92 479,77	110 353,95
3	**Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**	**96 730,60**	**235 303,13**
a	Zwiększenia środków trwałych	96 730,60	235 303,13

Nota Nr 25

Zatrudnienie

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	
		01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
1	**Pracownicy ogółem, z tego:**	**46**	**42**
a	Pracownicy umysłowi	46	42

Nota Nr 26

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym		Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze	
		31.12.2021r.	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2020r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	777 200,00	660 200,00	0,00	0,00
	Razem	**777 200,00**	**660 200,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 27

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

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

Nota Nr 28

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

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

Nota Nr 29

Transakcje z jednostkami powiązanymi za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Nazwa jednostki		Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Erbud S.A.	558,20	0,00	720 790,97	(12 699,45)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Erbud Shared Services Sp. z o.o.	42,94	0,00	149 299,86	279,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Erbud Industry Centrum Sp z o. o.	0,00	0,00	2 203 945,02	22 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	1 476,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**601,14**	**0,00**	**3 074 035,85**	**11 506,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Transakcje z jednostkami powiązanymi za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Erbud Industry Centrum Sp. z o.o.	36 359,00	0,00	6 917 648,23	112 024,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Erbud Industry Południe Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Erbud S.A.	42 819,73	0,00	512 574,22	14 500 143,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Erbud Shared Services Sp. z o.o.	42,94	0,00	114 544,53	1 758,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**79 221,67**	**0,00**	**7 546 119,98**	**14 613 927,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 30

Informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji (cd.)

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji - w przypadku zwolnienia z obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust 1 ustawy o rachunkowości
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.

Nota Nr 31

Możliwość kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd nie przewiduje istotnej niepewności, co do możliwości kontynuacji działalności. Do dnia sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.
Spółka posiada odpowiednie plany i portfel zamówień na rok 2022 oraz kolejne, które zakładają wzrost rentowności i poprawę wyników Spółki w kolejnych latach. Dodatkowo Spółka otrzymała list wsparcia od Spółki matki Erbud S.A. 22 lutego 2022 r. zobowiązujący się do wsparcia Spółki w ramach takiej potrzeby do dnia 30 czerwca 2023

Nota Nr 32

W przypadku gdy inne informacje niż wyżej wymienione mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

'Nie miały miejsca żadne istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy poza wymienionymi poniżej.

Nota Nr 33

Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

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

Nota Nr 34

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

Lp.	Rodzaj usług	01.01.2021 - 31.12.2021r.	01.01.2020 - 31.12.2020r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	66 000,00	35 000,00
	Razem	**66 000,00**	**35 000,00**

Nota Nr 35

Wpływ COVID -19 na działalność Spółki

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

Nota Nr 36

Wpływ konfliktu na Ukrainie na działalność Spółki

Konflikt wojenny za wschodnią granicą pokazał, że decyzja jednego człowieka może zdestabilizować gospodarkę niemal na całym świecie. Po inwazji Rosji na Ukrainę cały świat stanął w obliczu kryzysu paliwowego, słabną giełdy i waluty krajów ościennych, w tym Polski. Ceny surowców i ich dostępność stały się dużo większym problem w branży budowlanej niż zagrożenia związane z COVID19.
Zarząd na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie i w Rosji oraz w Białorusi na działalność spółki. Od ponad roku mamy do czynienia ze wzrostem cen materiałów budowlanych i robocizny na rynku polskim. Ze względu na fakt, że Grupa nie realizuje kontraktów długoterminowych można na bieżąco uwzględniać ryzyka wzrostu cen materiałów w kalkulacjach lub korzystać w przypadku kontraktów publicznych z klauzul waloryzacyjnych. Bardzo dobre relacje ze zleceniodawcami, dywersyfikacja działalności zarówno pod kątem geograficznym, jak i segmentowym zmniejszają negatywne skutki szoku cenowego spowodowanego konfliktem w Ukrainie.

Nota Nr 37

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

1)ERBUD INDUSTRY CENTRUM Sp. z o.o, Łódź, ul. Puszkina 78
- % posiadanych udziałów - 99%
- % ogólnej liczby głosów w organie stanowiacym - 99%
- zysk(strata) netto za rok obrotowy - 988 606,62
- Kapitał własny na dzień bilansowy - 4 109 041,76

2) ERBUD INDUSTRY POŁUDNIE Sp. z o.o., Rybnik, ul. Podmiejska 71
- % posiadanych udziałów - 99,30 %
- % ogólnej liczby głosów w organie stanowiacym - 99,30%
- zysk(strata) netto za rok obrotowy - 2 986 026,65
- Kapitał własny na dzień bilansowy - 19 956 745,86