



ERBUD S.A.

**Skrócone jednostkowe sprawozdanie
finansowe
za III kwartały 2013 roku**

Sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku (w tysiącach złotych)**Bilans****AKTYWA**

	30 września 2013 roku	30 czerwca 2013 roku	31 grudnia 2012 roku	30 września 2012 roku
A. Aktywa trwałe	205 515	213 481	214 391	212 085
I. Wartości niematerialne i prawne	430	451	437	415
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
2. Wartość firmy	0	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	63	84	70	48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	367	367	367	367
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 696	6 791	7 605	8 370
1. Środki trwałe	6 696	6 791	7 605	8 370
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 358	3 383	3 432	3 457
c) urządzenia techniczne i maszyny	101	109	89	98
d) środki transportu	2 945	2 970	3 723	4 419
e) inne środki trwałe	292	329	361	396
2. Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	177 145	179 384	185 489	176 457
1. Nieruchomości	515	515	515	515
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	176 630	178 869	184 974	175 942
a) w jednostkach powiązanych	175 890	178 128	184 197	175 219
– udziały lub akcje	136 713	136 713	142 485	133 181
– inne papiery wartościowe	0	0	0	0
– udzielone pożyczki	39 177	41 415	41 712	42 038
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	740	741	777	723
– udziały lub akcje	5	5	5	5
– inne papiery wartościowe	0	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	735	736	772	718
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 244	26 855	20 860	26 843
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 244	26 855	20 860	26 843
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0

	30 września 2013 roku	30 czerwca 2013 roku	31 grudnia 2012 roku	30 września 2012 roku
B. Aktywa obrotowe	397 032	390 951	504 883	531 156
I. Zapasy	0	0	1 110	398
1. Materiały	0	0	1 110	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	0	0
4. Towary	0	0	0	398
5. Zaliczki na dostawy	0	0	0	0
II. Należności krótkoterminowe	238 019	230 126	260 197	365 985
1. Należności od jednostek powiązanych	4 590	3 944	3 133	8 852
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 076	431	3 133	8 852
– do 12 miesięcy	1 076	431	3 133	8 852
– powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0
b) Inne	3 514	3 513	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek	233 429	226 182	257 064	357 133
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	213 308	195 084	207 121	320 830
– do 12 miesięcy	201 660	184 980	201 282	314 531
– powyżej 12 miesięcy	11 648	10 104	5 839	6 299
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 436	7 486	6 923	1 275
c) Inne	12 685	23 612	43 020	35 028
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	35 136	33 312	152 193	56 715
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 136	33 312	152 193	56 715
a) w jednostkach powiązanych	0	1 000	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	1 000	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 136	32 312	152 193	56 715
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 680	15 040	134 435	33 277
– inne środki pieniężne	17 456	17 272	17 758	23 438
– inne aktywa pieniężne	0	0	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 877	127 513	91 383	108 058
AKTYWA RAZEM	602 547	604 432	719 274	743 241

PASYWA

	30 września 2013 roku	30 czerwca 2013 roku	31 grudnia 2012 roku	30 września 2012 roku
A. Kapitał (fundusz) własny	240 110	235 908	235 313	233 998
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 268	1 268	1 268	1 264
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	234 136	234 136	228 454	227 955
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
VIII. Zysk (strata) netto	4 706	504	5 591	4 779
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	362 437	368 524	483 961	509 243
I. Rezerwy na zobowiązania	33 223	37 326	33 829	31 207
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 630	24 803	18 288	20 294
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 209	3 209	3 423	2 972
– Długoterminowa	528	528	349	480
– Krótkoterminowa	2 681	2 681	3 074	2 492
3. Pozostałe rezerwy	9 384	9 314	12 118	7 941
– Długoterminowe	0	0	0	0
– Krótkoterminowe	9 384	9 314	12 118	7 941
II. Zobowiązania długoterminowe	278	50 278	50 556	50 993
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	278	50 278	50 556	50 993
a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	50 000	50 000	50 000
c) inne zobowiązania finansowe	278	278	556	993
d) Inne	0	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	284 492	225 151	358 003	371 680
1. Wobec jednostek powiązanych	15 288	14 665	49 588	29 030
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 288	14 665	49 588	29 030
– do 12 miesięcy	14 619	14 058	48 992	27 818
– powyżej 12 miesięcy	669	607	596	1 212
b) Inne	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	269 204	210 486	308 415	342 650
a) kredyty i pożyczki	9	24 533	262	25 532
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	50 000	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	1 628	2 419	3 057	3 177
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	207 152	168 355	258 272	276 828
– do 12 miesięcy	203 265	164 154	253 674	273 007
– powyżej 12 miesięcy	3 887	4 201	4 598	3 821
e) zaliczki otrzymane na dostawy	4 797	8 434	34 009	29 159
f) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 053	2 865	2 220	1 932
h) z tytułu wynagrodzeń	1 200	2 050	1 538	912
i) Inne	2 365	1 830	9 057	5 110
3. Fundusze specjalne	0	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	44 444	55 769	41 573	55 363
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	44 444	55 769	41 573	55 363
PASYWA RAZEM	602 547	604 432	719 274	743 241

Obliczanie wartości księgowej na jedną akcję

	30 września 2013 roku	30 czerwca 2013 roku	31 grudnia 2012 roku	30 września 2012 roku
Wartość księgowa (w tys. zł)	240 110	235 908	235 313	233 998
Liczba akcji	12 677 956	12 677 956	12 677 956	12 644 169
Wartość księgowa na jedną akcję	18,94	18,61	18,56	18,51

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	3 kwartał za okres od 1.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały narastająco za okres od 1.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartał za okres od 1.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały narastająco za okres od 1.01.2012 do 30.09.2012
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	200 412	584 489	274 660	748 404
- od jednostek powiązanych	886	1 605	603	14 355
Przychody netto ze sprzedaży produktów	200 412	584 489	274 645	735 593
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	15	12 811
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	184 287	546 904	265 325	713 053
- jednostkom powiązanym	14 661	26 860	23 677	98 075
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	184 287	548 181	265 310	700 273
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	15	12 780
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	16 125	37 585	9 335	35 351
Koszty sprzedaży	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	8 956	24 217	6 412	24 158
Zysk (strata) ze sprzedaży	7 169	13 368	2 923	11 193
Pozostałe przychody operacyjne	1 273	1 737	717	972
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29	82	12	36
Dotacje	0	0	0	0
Inne przychody operacyjne	1 244	1 655	705	936
Pozostałe koszty operacyjne	923	3 074	869	1 948
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
Inne koszty operacyjne	923	3 074	869	1 948
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 519	12 031	2 771	10 217
Przychody finansowe	131	2 120	293	3 326
Dywidendy i udziały w zyskach	0	610	0	750
- od jednostek powiązanych	0	610	0	750
Odsetki	298	989	208	2 084
- od jednostek powiązanych	189	312	0	1 447
Zysk ze zbycia inwestycji	0	228	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
Inne	-167	293	86	491
Koszty finansowe	2 171	7 486	2 796	7 158
Odsetki	1 264	5 081	1 919	4 759
- dla jednostek powiązanych	-87	325	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
Inne	907	2 405	877	2 399
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	5 479	6 665	268	6 385
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0
Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	5 479	6 665	268	6 385
Podatek dochodowy	1 278	1 959	90	1 606
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	4 201	4 706	178	4 779
Zysk (strata) netto na jedną akcję				
Podstawowy	0,3309	0,3706	0,0141	0,3780
Rozwodniony	0,3295	0,3690	0,0141	0,3780
Średnioważona liczba akcji	12 696 251	12 696 251	12 644 169	12 644 169

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	3 kwartał za okres od 1.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały narastająco za okres od 1.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartał za okres od 1.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały narastająco za okres od 1.01.2012 Do 30.09.2012
Zysk (strata) netto	4 201	4 706	178	4 779
Korekty razem	20 397	-117 845	4 915	-48 546
Amortyzacja	190	1 196	160	1 273
(Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	-37	-62	154	254
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 329	2 577	361	1 925
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	171	178	-12	-1 483
Zmiana stanu rezerw	-4 103	-606	-11 144	930
Zmiana stanu zapasów	0	1 110	-398	729
Zmiana stanu należności	-7 892	25 678	-105 980	-105 233
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	32 672	-118 146	71 984	50 638
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 077	-30 006	50 316	2 773
Inne korekty	144	236	-526	-352
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 598	-113 139	5 093	-43 767
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	5 029	13 486	392	2 088
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33	103	16	246
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	4 996	13 383	376	1 842
a) w jednostkach powiązanych	4 913	12 806	168	1 205
- zbycie aktywów finansowych	0	6 000	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	610	0	0
- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	4 504	5 787	0	0
- odsetki	409	409	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	168	1 205
b) w pozostałych jednostkach	83	577	208	636
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	83	577	208	636
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
Wydatki	1 728	13 235	-2 923	12 500
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	71	229	77	606
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	1 657	13 006	-3 000	11 894
a) w jednostkach powiązanych	1 657	13 006	0	4 622
- nabycie aktywów finansowych	0	9 167	0	3 534
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 657	3 839	0	1 088
b) w pozostałych jednostkach	0	0	-3 000	7 272
- nabycie aktywów finansowych	0	0	-3 000	7 272
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 301	251	3 315	-10 412

	3 kwartał za okres od 1.07.2013 do 30.09.2013	3 kwartały narastająco za okres od 1.01.2013 do 30.09.2013	3 kwartał za okres od 1.07.2012 do 30.09.2012	3 kwartały narastająco za okres od 1.01.2012 do 30.09.2012
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	0	252	16 900	25
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki	0	252	16 900	25
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
Wydatki	25 172	4 421	2 660	9 401
Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	24 019	0	3	3 156
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	708	0	1 043
Odsetki	1 153	3 714	2 657	5 202
Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-25 172	-4 169	14 240	-9 376
Przepływy pieniężne netto razem	2 727	-117 057	22 648	-63 555
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 824	-117 057	22 648	-63 555
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	97	0	-154	0
Środki pieniężne na początek okresu	32 312	152 193	34 067	120 271
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	35 136	35 136	56 715	56 715
- o ograniczonej możliwości dysponowania	184	17 456	1 759	23 438

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	3 kwartał za okres od 1.07.2013 do 30.09.2013	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30.09.2013	Okres dwunastu miesięcy zakończony 31.12.2012	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30.09.2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	235 908	235 313	229 219	229 219
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uwzględnieniu do danych porównywalnych	235 908	235 313	229 219	229 219
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 268	1 268	1 264	1 264
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	0	4	0
a) zwiększenie	0	0	4	0
- wydania udziałów (emisji akcji) seria G	0	0	4	0
- wydania udziałów (emisji akcji) seria H	0	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0	0
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	0	1 268	1 268	1 264
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0	0	0
a) zwiększenie – nabycie akcji własnych	0	0	0	0
b) zmniejszenie – sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	234 136	228 454	253 239	253 239
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	5 682	-24 785	25 284
a) zwiększenie (z tytułu)	0	5 682	499	0
- przeniesienie kapitału rezerwowego	0	0	0	0
- z podziału zysku	0	5 591	0	0
- wykup akcji własnych	0	0	0	0
- wynik na sprzedaży akcji własnych	0	0	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej seria G	0	0	369	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej seria F	0	0	0	0
- wpłata seria C	0	0	0	0
- opcje menadżerskie	0	91	130	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	25 284	25 284
- pokrycia straty za 2011 rok	0	0	25 284	25 284
- umorzenia udziałów	0	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	234 136	234 136	228 454	227 955
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
a) zwiększenie	0	0	0	0
- wycena aktywów finansowych	0	0	0	0
- przekształcenie bilansu O Niemcy z EUR na PLN	0	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0	0
- wycena instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0
- przekształcenie bilansu O Niemcy z EUR na PLN	0	0	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0	0
a) zwiększenie	0	0	0	0
- środki zarezerwowane na pracowniczy program motywacyjny	0	0	0	0
b) zmniejszenie przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0

	3 kwartał za okres od 1.07.2013 do 30.09.2013	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30.09.2013	Okres dwunastu miesięcy zakończony 31.12.2012	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30.09.2012
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	5 591	-25 284	25 284
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	5 591	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	5 591	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	5 591	0	0
- podział zysku z przeznaczeniem na kapitał zapasowy	0	5 591	0	0
- podział zysku z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy	0	0	0	0
- podział zysku z przeznaczeniem na pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0	-25 284	25 284
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	-25 284	25 284
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
- korekty prezentacyjne	0	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	25 284	25 284
- podział zysku w celu pokrycia straty	0	0	25 284	25 284
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
8. Wynik netto	4 201	4 706	5 591	4 779
a) zysk netto	4 201	4 706	5 591	4 779
b) strata netto	0	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	240 110	240 110	235 313	233 998
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	240 110	240 110	235 313	233 998

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

1.1. Zastosowane zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe ERBUD SA za III kwartały 2013 roku oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce, opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Spółki za rok 2012.

PODSTAWOWE DANE W PRZELICZENIU NA EURO

	30 września 2013 roku		30 września 2012 roku	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa trwałe	205 515	48 743	212 085	51 554
Aktywa obrotowe	397 032	94 166	531 156	129 116
Kapitał własny	240 110	56 948	233 998	56 881
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	362 437	85 961	509 243	123 789

- Poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 września 2013 roku – 4,2163 złotych/euro,
- Poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu obowiązującego na dzień 30 września 2012 roku – 4,1138 złotych/euro,

	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30.09.2013		Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30.09.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów	584 489	138 403	748 404	178 412
Koszty sprzedanych produktów i usług oraz towarów i materiałów	546 904	129 503	713 053	169 985
Zysk brutto na sprzedaży	37 585	8 900	35 351	8 427
Zysk z działalności operacyjnej	12 031	2 849	10 217	2 436
Zysk (strata) brutto	6 665	1 578	6 385	1 522
Zysk (strata) netto	4 706	1 114	4 779	1 139

- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za trzy kwartały 2013 roku – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia do 30 września 2013 roku – 4,2231 złotych/euro,
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za trzy kwartały 2012 roku – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu od 1 stycznia do 30 września 2012 roku – 4,1948 złotych/euro,

	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30.09.2013		Okres dziewięciu miesięcy zakończony 30.09.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-113 139	-26 790	-43 767	-10 434
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	251	59	-10 412	-2 482
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-4 169	-987	-9 376	-2 235
Przepływy pieniężne netto	-117 057	-27 718	-63 555	-15 151
Środki pieniężne na początek okresu	152 193	36 051	120 271	27 230
Środki pieniężne na koniec okresu	35 136	8 333	56 715	13 787

Do przeliczenia wartości przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2013 r.-30.09.2013 roku zastosowano kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2231 PLN/EURO.

Do przeliczenia wartości przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2012 r.-30.09.2012 roku zastosowano kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1948 PLN/EURO.

Do przeliczenia wartości środków pieniężnych na dzień 1 stycznia 2013 roku zastosowano kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,0882 PLN/EURO.

Do przeliczenia wartości środków pieniężnych na dzień 1 stycznia 2012 roku zastosowano kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,4168 PLN/EURO.

Do przeliczenia wartości środków pieniężnych na dzień 30 września 2013 roku zastosowano kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,2163 PLN/EURO.

Do przeliczenia wartości środków pieniężnych na dzień 30 września 2012 roku zastosowano kurs ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1138 PLN/EURO.

INFORMACJE DODATKOWE

Nota 1. Informacje dotyczące segmentów działalności

W okresie zakończonym 30 września 2013 roku Spółka prowadziła działalność w ramach następujących segmentów operacyjnych:

- działalność budowlana – budownictwo kubaturowe
- działalność inżynieryjno-drogowa
- działalność budowlana – budownictwo energetyczne

W okresie zakończonym 30 września 2013 roku Grupa prowadziła działalność w ramach następujących segmentów geograficznych:

- kraj
- zagranica (Belgia, Luksemburg)

Podział na poszczególne segmenty został dokonany poprzez kwalifikację poszczególnych kontraktów budowlanych. Spółka stosuje jednolitą politykę rachunkowości dla wszystkich segmentów.

Segmenty operacyjne

Poniższe tabele przedstawiają dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów operacyjnych Spółki za okres od 1 stycznia do 30 września 2013 roku:

Przychody i koszty w podziale na segmenty operacyjne

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2013 roku	Działalność budowlana – budownictwo kubaturowe	Działalność inżynieryjno- drogowa	Działalność w segmencie budownictwa energetycznego	Pozostała działalność	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	575 664	2 271	6 553	0	584 489
Przychody razem	575 664	2 271	6 553	0	584 489
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów na zewnątrz	537 585	1 685	7 633	0	546 904
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów razem	537 585	1 685	7 633	0	546 904
Wynik brutto ze sprzedaży	38 079	586	-1 080	0	37 585
Koszty sprzedaży	0	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	21 273	647	1 629	668	24 217
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	-1 337	0	0	0	-1 337
Wynik segmentu	15 469	-61	-2 709	-668	12 031
Wynik na działalności finansowej	-5 367	0	0	0	-5 367
Podatek dochodowy	1 959	0	0	0	1 959
Zysk netto	8 144	-61	-2 709	-668	4 706

ERBUD S.A.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartały 2013 roku (w tysiącach złotych)

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2012 roku	Działalność budowlana – budownictwo kubaturowe	Działalność inżynieryjno- drogowa	Działalność w segmencie budownictwa energetycznego	Pozostała działalność	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	642 336	78 103	27 964	0	748 404
Przychody razem	642 336	78 103	27 964	0	748 404
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów na zewnątrz	618 695	69 492	24 866	0	713 053
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów razem	618 695	69 492	24 866	0	713 053
Wynik brutto ze sprzedaży	23 642	8 612	3 098	0	35 351
Koszty sprzedaży	0	0	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	21 133	937	896	1 192	24 158
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	-976	0	0	0	-976
Wynik segmentu	1 532	7 675	2 201	-1 192	10 217
Wynik na działalności finansowej	-3 833	0	0	0	-3 833
Podatek dochodowy	-488	1 627	467	0	1 606
Zysk netto	-1 813	6 048	1 735	-1 192	4 779

Segmenty geograficzne

Poniższe tabele przedstawiają dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów geograficznych Spółki za okres od 1 stycznia do 30 września 2013 roku:

Przychody i koszty w podziale na segmenty geograficzne

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2013 roku	Kraj	Zagranica	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	552 432	32 057	584 489
Przychody razem	552 432	32 057	584 489
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów na zewnątrz	516 077	30 827	546 904
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów razem	516 077	30 827	546 904
Wynik brutto ze sprzedaży	36 355	1 230	37 585
Koszty sprzedaży	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	23 250	967	24 217
Wynika na pozostałej działalności operacyjnej	-1 316	-21	-1 337
Wynik segmentu	11 788	243	12 031
Wynik na działalności finansowej	-6 291	924	-5 367
Podatek dochodowy	1 616	343	1 959
Zysk netto	3 882	824	4 706

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2012 roku	Kraj	Zagranica	Razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	746 182	2 222	748 404
Przychody razem	746 182	2 222	748 404
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów na zewnątrz	711 423	1 630	713 053
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów razem	711 423	1 630	713 053
Wynik brutto ze sprzedaży	34 760	592	35 351
Koszty sprzedaży	0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	23 206	952	24 158
Wynika na pozostałej działalności operacyjnej	-940	-36	-976
Wynik segmentu	10 614	-396	10 217
Wynik na działalności finansowej	-4 981	1 148	-3 833
Podatek dochodowy	1 606	0	1 606
Zysk netto	4 027	751	4 779

2. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez ERBUD SA.

2.1 Zmiany wielkości szacunkowych

Kontrakty budowlane

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości Spółka do wyceny długoterminowych usług budowlanych stosuje metodę procentową. Przychody, koszty oraz zysk wykazane zostały proporcjonalnie do stopnia zaawansowania realizacji robót. Określając stan zaaansowania prac zastosowano metodę polegającą na ustaleniu proporcji

kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacunkowych kosztów umowy.

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące kontraktów budowlanych

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Nadwyżka przychodów wg stopnia zaawansowania nad fakturami częściowymi	78 092	78 081	81 144
Nadwyżka kosztów wg stopnia zaawansowania nad kosztami wynikającymi z kosztów księgowych.	40 795	40 372	50 963
Nadwyżka faktur częściowych nad przychodami wg stopnia zaawansowania	3 633	1 201	4 400
Nadwyżka kosztów wynikających z kosztów księgowych nad kosztami wg stopnia zaawansowania usługi.	41 852	10 750	24 839
Razem kwoty prezentowane w rozliczeniach międzyokresowych czynnych	119 944	88 831	105 983
Razem kwoty prezentowane w rozliczeniach międzyokresowych biernych	44 428	41 573	55 363

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
Tytuł aktywa z tytułu podatku odroczonego				
- wycena kontraktów długoterminowych	8 441	10 593	7 899	10 519
- strata podatkowa	7 939	10 541	6 665	10 539
- koszty następnych okresów	1 048	1 973	2 036	2 792
- rezerwa na stratę na kontraktach	0	21	71	0
- pozostałe	3 815	3 727	4 189	2 993
Aktywa z tytułu podatku odroczonego razem	21 244	26 855	20 860	26 843

	30.09.2013	30.06.2013	31.12.2012	30.09.2012
Tytuł rezerwy:				
- wycena kontraktów długoterminowych	19 508	23 244	16 878	18 927
- pozostałe	1 122	1 559	1 410	1 367
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego razem	20 630	24 803	18 288	20 294

Odpisy aktualizujące wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Stan na początek okresu	2 645	2 848	2 848
a) zwiększenia (z tytułu)	1 059	0	0
- utworzenia	1 059	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	95	203	203
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	95	203	203
- wykorzystanie odpisów	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	3 609	2 645	2 645

Istotna kwota odpisów aktualizujących ujętych i odwróconych z tytułu trwałej utraty wartości

	30.09.2013	31.12.2012
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych		
BO	2 960	2 960
Zwiększenia/Zmniejszenia	0	0
BZ	2 960	2 960

Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W stosunku do roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2012 roku tego typu istotne zmiany nie wystąpiły.

**Podpis osoby sporządzającej
Sprawozdanie Finansowe**

Mariola Zielińska
/Główny Księgowy/

Podpisy Członków Zarządu

Józef Zubelewicz
/Członek Zarządu/

Dariusz Grzeszczak
/Członek Zarządu/

Warszawa, 12 listopada 2013 roku

