

Grupa Kapitałowa Korporacja Budowlana Dom

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 30.06.2019 r.
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**



Kartoszyño, 30 września 2019 r.

Spis treści

I.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
II.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
III.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
IV.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
V.	Dodatkowe Informacje i objaśnienia	9
1.	Informacje ogólne	9
a)	Podstawowe dane Spółki Dominującej:	9
b)	Podstawowy przedmiot działalności Spółki Dominującej według Europejskiej Klasyfikacji Działalności	9
2.	Skład Grupy Kapitałowej	9
3.	Skład osobowy i zasady działania organów zarządzających i nadzorczych Spółki Korporacja Budowlana Dom S.A.	10
a)	Rada Nadzorcza	10
b)	Zarząd	11
4.	Zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania	11
5.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	11
a)	Profesjonalny osąd	11
c)	Ważne oszacowania i założenia	12
d)	Szacunki	12
e)	Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu podatku dochodowego oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów	13
f)	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	13
6.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	13
7.	Oświadczenie o zgodności	14
8.	Zmiany wynikające ze zmian MSSF	14
9.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych	14
10.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej	15
11.	Sezonowość działalności	15
12.	Segmenty działalności	15
a)	Dane za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	16
a)	Dane za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. oraz na dzień 31.12.2018 r.	16
13.	Istotne zasady rachunkowości	17
VI.	Wybrane noty do Skonsolidowanego sprawozdania	17
1.	Przychody i koszty	17
a)	Przychody ze sprzedaży produktów	17
b)	Koszt własny sprzedaży	18
c)	Pozostałe przychody operacyjne	18
d)	Pozostałe koszty operacyjne	19
e)	Przychody finansowe	19
f)	Koszty finansowe	19
2.	Podatek dochodowy	19
a)	Odroczonego podatku dochodowego – bilans	20
3.	Zysk (strata) na jedną akcję	20
4.	Dywidendy wypłacone	21

5. Wartość firmy	21
a) Nabycie i zbycie jednostek gospodarczych.....	21
6. Rzeczowe aktywa trwałe.....	23
a) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.....	23
b) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.....	24
7. Nieruchomości inwestycyjne	25
8. Zapasy.....	25
a) Zapasy brutto i odpis aktualizujący wartość zapasów przedstawia poniższa tabela	25
b) Tabela ruchu odpisów aktualizujących zapasy	25
9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	25
10. Inne aktywa finansowe	26
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26
12. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.....	26
13. Kapitał podstawowy.....	26
a) Skład akcjonariatu.....	26
b) Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	27
14. Akcje własne	27
15. Kapitał zapasowy i rezerwy	27
16. Wartość księgowa na jedną akcję	27
17. Rezerwy	28
a) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.....	28
b) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.....	28
18. Długoterminowe zobowiązania handlowe.....	28
19. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	28
20. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe.....	29
21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe.....	29
22. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków	30
23. Ocena płynności finansowej	30
24. Zobowiązania i aktywa warunkowe	31
25. Udzielone i otrzymane poręczenia.....	31
26. Sprawy sądowe	31
27. Informacje o podmiotach powiązanych.....	31
a) Transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.....	31
b) Transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.....	32
c) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 30.06.2019 r.....	32
d) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2018 r.....	32
28. Znaczący akcjonariusz	32
29. Podmioty powiązane osobowo.....	32
30. Pożyczki udzielone członkom Zarządu	32
31. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu	33
32. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazаныmi w raporcie kwartalnym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok	33
33. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	33
VII. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Korporacja Budowlana Dom S.A.....	34

VIIa.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Korporacji Budowlanej Dom S.A.....	34
VIIb.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Korporacji Budowlanej Dom S.A.	35
	Aktywa trwale przeznaczone do zbycia	35
VIIc.	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Korporacji Budowlanej Dom S.A.	36
VIIId.	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych Korporacji Budowlanej Dom S.A.	37
VIIe.	Skrócona informacja dodatkowa	37
1.	Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	37
2.	Oświadczenie o zgodności	38
3.	Zmiany wynikające ze zmian MSSF	38
4.	Zasady rachunkowości i metody wyceny	38
5.	Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów	38
6.	Wybrane dane finansowe KB DOM S.A.....	38
7.	Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	39
	a) Transakcje z podmiotami powiązanymi za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	39
	b) Transakcje z podmiotami powiązanymi za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.	39
	c) Stan rozrachunków z podmiotami powiązanymi na dzień 30.06.2019 r.	40
	d) Stan rozrachunków z podmiotami powiązanymi na dzień 31.12.2018 r.	40
8.	Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	40
9.	Przychody ze sprzedaży produktów	40
10.	Koszt własny sprzedaży	41
11.	Pozostałe przychody operacyjne.....	41
12.	Pozostałe koszty operacyjne	41
13.	Przychody finansowe	41
14.	Koszty finansowe	41
15.	Podatek dochodowy	42
16.	Zysk (strata) na jedną akcję.....	42
17.	Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	42
18.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	43
19.	Inne aktywa finansowe	44
20.	Kapitał podstawowy.....	44
21.	Akcje własne	44
22.	Kapitał zapasowy i rezerwy	45
23.	Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	45
24.	Kredyty i pożyczki krótkoterminowe.....	45
	a) Wykaz pożyczek na dzień 30.06.2019 r.	46
	b) Wykaz pożyczek na dzień 31.12.2018 r.	46
25.	Ocena płynności finansowej	46
26.	Zobowiązania warunkowe	47
27.	Segmenty działalności.....	47

I. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
I. Przychody	VI.1.a)	5 242	34 184
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		5 143	34 014
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		99	169
II. Koszt własny sprzedaży	VI.1.b)	4 423	29 281
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		4 364	29 097
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		60	184
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		818	4 903
Koszty sprzedaży		235	248
Koszty ogólnego zarządu		1 534	2 292
Pozostałe przychody operacyjne	VI.1.c)	634	290
Pozostałe koszty operacyjne	VI.1.d)	93	555
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(410)	2 097
Przychody finansowe	VI.1.e)	46	161
Koszty finansowe	VI.1.f)	1 105	4 233
V. Zysk (strata) brutto		(1 469)	(1 975)
Podatek dochodowy	VI.2.	34	231
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(1 504)	(2 206)
VII. Zysk (strata) netto za okres		(1 504)	(2 206)
VIII. Inne całkowite dochody			
IX. Całkowity dochód za okres		(1 504)	(2 206)
Zysk za okres przypadający na:			
- Właścicieli jednostki dominującej		(1 504)	(2 206)
Całkowity dochód przypadający na:			
- Właścicieli jednostki dominującej		(1 504)	(2 206)
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję	VI.3.	(0,15)	(0,22)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję	VI.3.	(0,15)	(0,22)

II. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Nota	30.06.2019	31.12.2018 r.	30.06.2018 r.
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)		24 964	25 546	46 574
Wartość firmy	VI.5.	7 942	7 942	28 091
Inne wartości niematerialne		25	33	39
Rzeczowe aktywa trwałe	VI.6.	15 159	15 739	16 957
Nieruchomości inwestycyjne	VI.7.	885	885	885
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych				
Aktywa finansowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		907	942	533
Pozostałe aktywa trwałe		46	4	69
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		16 037	16 270	17 197
Zapasy	VI.8.	1 150	1 312	1 201
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	VI.9.	9 018	8 779	15 025
Inne aktywa finansowe	VI.10.			
Bieżące aktywa podatkowe		949	1 600	589
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	VI.11.	4 920	4 579	383
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	VI.12.			
AKTYWA RAZEM		41 002	41 816	63 771
PASYWA				
I. Kapitał własny razem		(40 546)	(39 122)	(15 714)
Kapitał podstawowy	VI.13.	39 707	39 707	39 707
Akcje własne	VI.14.	(2 125)	(2 204)	(2 252)
Kapitał zapasowy i rezerwow	VI.15.	13	49 240	49 240
Zyski zatrzymane/ (straty) niepokryte		(76 637)	(100 204)	(100 204)
Niepodzielony wynik finansowy		(1 504)	(25 661)	(2 206)
II. Zobowiązania długoterminowe		5 247	5 747	7 773
Rezerwy	VI.17.	18	18	18
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	VI.19.	472	632	1 110
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	VI.18.	4 757	5 097	6 645
III. Zobowiązania krótkoterminowe		76 300	75 190	71 712
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	VI.20.	52 913	53 165	53 438
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	VI.21.	17 451	16 397	15 171
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków	VI.22.	3 518	3 218	2 326
Krótkoterminowe rezerwy	VI.17.	2 090	2 070	234
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		328	339	542
PASYWA RAZEM		41 002	41 816	63 771
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	VI.16.	(4,08)	(3,94)	(1,58)
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	VI.16.	(4,08)	(3,94)	(1,58)

III. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwy	Zyski zatrzymane / niepokryte (straty)	Kapitał własny ogółem
Na dzień 01.01.2019 r.	39 707	(2 204)	49 240	(125 865)	(39 122)
Wynik roku				(1 504)	(1 504)
Całkowite dochody ogółem				(1 504)	(1 504)
Pokrycie wyniku za 2017 rok z kapitału zapasowego			(49 228)	49 228	
Wycena akcji własnych		80			80
Na dzień 30.06.2019 r.	39 707	(2 125)	13	(78 141)	(40 546)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwy	Zyski zatrzymane / niepokryte (straty)	Kapitał własny ogółem
Na dzień 01.01.2018 r.	39 707	(5 576)	49 240	(100 204)	(16 832)
Wynik roku				(25 661)	(25 661)
Całkowite dochody ogółem				(25 661)	(25 661)
Nabycie akcji własnych		3 371			3 371
Na dzień 31.12.2018 r.	39 707	(2 204)	49 240	(125 865)	(39 122)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwy	Zyski zatrzymane / niepokryte (straty)	Kapitał własny ogółem
Na dzień 01.01.2018 r.	39 707	(5 576)	49 240	(100 204)	(16 832)
Wynik roku				(2 206)	(2 206)
Całkowite dochody ogółem				(2 206)	(2 206)
Obniżenie kapitału zakładowego					
Nabycie akcji własnych		3 324			3 324
Na dzień 30.06.2018 r.	39 707	(2 252)	49 240	(102 410)	(15 714)

IV. Skonsolidowane sprawozdane z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(1 469)	(1 975)
II. Korekty razem:	1 831	3 581
Amortyzacja	556	803
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	919	669
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	1	13
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	412	13 918
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	162	391
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(292)	(15 450)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(41)	72
Zmiana stanu rezerw	20	(150)
Podatek dochodowy zapłacony		
Inne korekty	96	3 315
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	363	1 606
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	36	90
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	36	90
Odsetki otrzymane		
Inne wpływy		
II. Wydatki	21	25
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	21	25
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		
Udzielenie pożyczek		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15	65
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
I. Wpływy	136	
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	136	
II. Wydatki	172	1 367
Spłaty kredytów i pożyczek	()	1 278
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	172	
Zapłacone odsetki		89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(36)	(1 367)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	341	304
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 579	79
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 920	383

Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów finansowych	30.06.2019	31.12.2018 r.	30.06.2018 r.
Środki w kasie i na rachunkach bankowych	1 905	1 576	383
Lokaty krótkoterminowe	3 015	3 003	
Razem	4 920	4 579	383

V. Dodatkowe Informacje i objaśnienia

1. Informacje ogólne

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2019 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31.12.2018 r. i za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 r. („Skonsolidowane sprawozdanie”)

Zamieszczone w Skonsolidowanym sprawozdaniu dane porównawcze na dzień 31.12.2018 r. były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

a) Podstawowe dane Spółki Dominującej:

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

b) Podstawowy przedmiot działalności Spółki Dominującej według Europejskiej Klasyfikacji Działalności

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

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

68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi.

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

Czas trwania Spółki oraz spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2019 r. jest nieoznaczony.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Korporacja Budowlana Dom S.A. w Kartoszyńie jest jednostką dominującą, sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące następujące podmioty gospodarcze (stan na 30.06.2019 r.):

Lp.	Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Metoda konsolidacji	Wartość nominalna udziałów w tys. zł.	Procent posiadanego kapitału	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji	Kartoszyño	Pełna	25 102	100%	100%
2	Cogilco Polonia Sp. z o.o.*	Kartoszyño	Pełna	3 121	100%	100%
3	KBD Prefabrykacja Sp. z o.o.	Kartoszyño	Pełna	5	100%	100%
4	KBD Budownictwo Sp. z o.o.	Kartoszyño	Pełna	5	100%	100%
5	KBD Kruszywa Sp. z o.o.	Kartoszyño	Pełna	5	100%	100%

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

W analizowanym okresie 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r. nie nastąpiły zmiany w powiązaniach kapitałowych Korporacja Budowlana Dom S.A. z innymi podmiotami.

W dniu 5 września 2019 roku Zarząd Spółki powziął informację, iż na mocy Postanowienia z dnia 12 sierpnia 2019 roku, Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru połączenia spółki KB DOM SA („Spółka Przejmująca”) ze spółkami zależnymi KBD Kruszywa sp. z o.o. z siedzibą w Kartoszynie oraz KBD Budownictwo sp. z o.o. z siedzibą w Kartoszynie (Spółki Przejmowane”). Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółek Przejmowanych w sposób określony w art. 515 § 1 KSH tj. bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej w uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółek Przejmowanych.

W dniu 22 lipca 2019 r. Zarząd spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości KBD Prefabrykacja Sp. z o.o. z uwagi na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego - utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych. W dniu 5 września 2019 r. wpłynęło do spółki Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy z dnia 2 września 2019r., na mocy którego postanowiono o zabezpieczeniu majątku Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Marty Gabryelskiej-Mogiełka posiadającej licencję nr 1317.

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

a) Rada Nadzorcza

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

➤ Na dzień 01.01.2019 r. skład osobowy Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Pani Agnieszka Bernabiuk - Perkowska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pan Karol Banaś – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Maciej Szulc – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Jarosław Kołcun – Członek Rady Nadzorczej

➤ Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w I półroczu 2019 r.:

- W dniu 28 lutego 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało z tym samym dniem w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Rafała Kusy.

➤ Na dzień 30.06.2019 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego skład osobowy Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Pani Agnieszka Bernabiuk - Perkowska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pan Karol Banaś – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Maciej Szulc – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Jarosław Kołcun – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Rafał Kusy – Członek Rady Nadzorczej

b) Zarząd

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

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

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

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

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

- Na dzień 01.01.2019 r. skład Zarządu Spółki prezentował się następująco:

- Pan Grzegorz Dobrowolski - Prezes Zarządu

- Zmiany w składzie Zarządu w I półroczu 2019 r.:

- W dniu 15.03.2019 r. Pan Grzegorz Dobrowolski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.
- Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 22.03.2019r. powołała do Zarządu Spółki Pana Jana Zajązkowskiego, powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki obecnej kadencji.

Na dzień 30.06.2019 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu Spółki prezentował się następująco:

- Pan Jan Zajązkowski - Prezes Zarządu

4. Zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30.09.2019 r.

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazywane w Skonsolidowanym sprawozdaniu, w tym w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach. Szczegółowe informacje na temat przyjętych założeń zostały przedstawione w odpowiednich notach niniejszego Skonsolidowanego sprawozdania.

c) Ważne oszacowania i założenia

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

d) Szacunki

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

Oszacowanie odpisów aktualizujących (Nota nr VI.9.)

Poziom odpisów aktualizujących wartość należności ustalany jest w oparciu o analizy wiarygodności kredytowej poszczególnych klientów oraz z uwzględnieniem prawdopodobieństwa niewypełnienia przez nich zobowiązań. Przy wyliczeniu odpisu z tytułu utraty wartości według modelu oczekiwanych strat kredytowych dla należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności Spółka stosuje uproszczoną kalkulację odpisu uwzględniając oczekiwane straty kredytowe za cały okres istnienia pozycji.

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

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

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

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

Utrata wartości aktywów

Na dzień 31.12.2018 r. oraz 30.06.2019 r., Grupa przeprowadziła testy z tytułu utraty wartości aktywów.

W 2018 roku Zarząd Spółki zlecił zewnętrznemu podmiotowi przeprowadzenie wyceny wartości aktywów w KB DOM, przy uwzględnieniu metody księgowej (skorygowanych aktywów netto). Wartość przedsiębiorstwa Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o., z uwzględnieniem założeń przyjętych w planie restrukturyzacyjnym, wyliczona metodą księgową (skorygowanych aktywów netto) wyniosła 7 942 464 PLN.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2018 roku, Zarząd postanowił ustalić wartość firmy przy zastosowaniu wyceny aktywów sporządzonej metodą księgową, przy czym znaczący wpływ miał na to przedłużający się w KB DOM proces związany z prowadzonym postępowaniem sanacyjnym. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wyniosła 20.149 tys. złotych i została zaprezentowana w kosztach finansowych za 2018 rok.

Na dzień 30.06.2019 r. Zarząd zdecydował o pozostawieniu wartości firmy na tym samym poziomie jak na dzień 31.12.2018 r.

W I półroczu 2019 roku, zgodnie z MSSF Grupa ustaliła poziom odpisów aktualizujących wartość należności w oparciu o analizy wiarygodności kredytowej poszczególnych klientów oraz z uwzględnieniem prawdopodobieństwa niewypełnienia przez nich zobowiązań.

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

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

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

Oceniając wyniki finansowe Grupy Kapitałowej KBDOM należy mieć także na uwadze, iż:

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

W dniu 30 listopada 2018 r. Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego zgodnie ze złożonym przez KB DOM Sp. z o.o. wnioskiem.

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

Następnie, w dniu 26 czerwca 2019r. Zarząd Spółki, wycofał, złożony w dniu 18 maja 2018r, wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki. W uzasadnieniu złożonego wniosku wskazano, iż Zarząd podjął rozmowy z wierzycielami mając na celu rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki poprzez zaspokojenie jej wierzycieli w jak najwyższym stopniu bez konieczności ogłaszania jej upadłości.

Postanowieniem z dnia 9 lipca 2019r., Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy umorzył postępowanie o ogłoszenie upadłości Spółki.

W 2018 roku Zarząd Spółki zlecił zewnętrznemu podmiotowi przeprowadzenie wyceny wartości aktywów w KB DOM, przy uwzględnieniu metody księgowej (skorygowanych aktywów netto). Wartość przedsiębiorstwa Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o., z uwzględnieniem założeń przyjętych w planie restrukturyzacyjnym, wyliczona metodą księgową (skorygowanych aktywów netto) wyniosła 7 942 464 PLN.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2018 roku, Zarząd postanowił ustalić wartość firmy przy zastosowaniu wyceny aktywów sporządzonej metodą księgową. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wyniosła 20.149 tys. złotych i została zaprezentowana w kosztach finansowych za 2018 rok. W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 r. wartość odpisu nie uległa zmianie.

6. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości.

W dniu 26 czerwca 2019r. Zarząd Spółki, wycofał, złożony w dniu 18 maja 2018r. do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki. W uzasadnieniu złożonego wniosku wskazano, iż Zarząd podjął rozmowy z wierzycielami mając na celu rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki poprzez zaspokojenie jej wierzycieli w jak najwyższym stopniu bez konieczności ogłaszania jej upadłości.

Postanowieniem z dnia 9 lipca 2019r., Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy umorzył postępowanie o ogłoszenie upadłości Spółki.

Złożony w dniu 26 czerwca 2019 r. wniosek Zarządu KB DOM S.A. o wycofanie, złożonego w dniu 18 maja 2018r wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki stanowił przesłankę do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Zarząd podjął rozmowy z wierzycielami mając na celu rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki poprzez zaspokojenie jej wierzycieli w jak najwyższym stopniu bez konieczności ogłaszania jej upadłości. Poza tym Zarządy obu spółek oczekują, że Plan Restrukturyzacji KB DOM Sp. z o.o. w restrukturyzacji zostanie

zaakceptowany. Skuteczna restrukturyzacja spółki zależnej, w tym skoncentrowanie działalności gospodarczej w segmencie prefabrykacji, daje szansę na kontynuowanie działalności.

Szczegółowy opis sytuacji zawarto w nocie nr VI. 23.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy sporządzonym zgodnie z MSSF za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2018 r.

7. Oświadczenie o zgodności

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

8. Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok:

- MSSF 16 „Leasing”. Standard został przyjęty przez Unię Europejską 31 października 2017 roku i ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.
- KIMSF 23 „Niepewność w zakresie sposobów ujmowania podatku dochodowego”. Niniejsza interpretacja została opublikowana 7 czerwca 2017 roku i ma zastosowanie do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później. Interpretacja została przyjęta przez Unię Europejską w dniu 23 października 2018 roku. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Wymienione powyżej zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Grupy Kapitałowej, za wyjątkiem standardu 16, którego wpływ na politykę rachunkowości został opisany w nocie 12.

Poniżej znajdują się standardy i interpretacje, które zostały wydane, ale nie obowiązują, ponieważ nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” zastępuje standard MSSF 4 „Umowy Ubezpieczeniowe”, który został wprowadzony w 2004 roku. MSSF 4 dawał jednostkom możliwość kontynuowania ujmowania umów ubezpieczeniowych według zasad rachunkowości obowiązujących w krajowych standardach, co w rezultacie oznaczało stosowanie wielu różnych rozwiązań. MSSF 17 wprowadza wymóg spójnego ujmowania wszystkich umów ubezpieczeniowych. Zobowiązania wynikające z umów będą ujmowane w wartościach bieżących zamiast kosztu historycznego. Nowy standard będzie obowiązywał dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku.
- Opublikowane w marcu 2018 roku zmiany do Założeń Konceptyjnych regulują obszary ujmowania i wyłączenia składników aktywów i zobowiązań z bilansu, podstaw wyceny, prezentacji i ujawnień, a także aktualizację wybranych definicji.
- Zmiany do MSSF 3 zawężają i wyjaśniają definicję przedsięwzięcia. Umożliwiają również przeprowadzenie uproszczonej oceny czy zespół aktywów i działań stanowi grupę aktywów a nie przedsięwzięcie.
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 ujednolicają i wyjaśniają definicję pojęcia „istotny” oraz zawierają wytyczne w celu zwiększenia spójności stosowania tego konceptu w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej.

Grupa Kapitałowa analizuje konsekwencje oraz wpływ zastosowania zmian standardów i interpretacji na przyszłe sprawozdania finansowe. Grupa Kapitałowa zamierza przyjąć opublikowane, lecz jeszcze nieobowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datami ich wejścia w życie.

9. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

➤ Kursy zastosowane do przeliczenia wybranych danych finansowych na EURO:

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Kurs średni obowiązujący na dany dzień bilansowy – przyjęty do przeliczenia poszczególnych pozycji bilansu	4,2520	4,3000
Kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie przyjęty do obliczenia poszczególnych pozycji z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	4,2880	4,2395
Kurs najwyższy w okresie	4,312	4,3616
Kurs najniższy w okresie	4,252	4,1488

*w kolumnie 31.12.2018 podano kurs średni za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku

10. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.		w tys. EUR	
	30.06.2019 r.	30.06.2018 r.	30.06.2019 r.	30.06.2018 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	5 242	34 184	1 222	8 063
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(410)	2 097	(96)	495
Zysk (strata) brutto	(1 469)	(1 975)	(343)	(466)
Zysk (strata) netto	(1 504)	(2 206)	(351)	(520)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	363	1 606	85	379
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	15	65	4	15
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(36)	(1 367)	(8)	(322)
Przepływy pieniężne netto, razem	341	304	80	72
Aktywa razem*	41 002	41 816	9 643	9 725
Zobowiązania długoterminowe*	5 247	5 747	1 234	1 337
Zobowiązania krótkoterminowe*	76 300	75 190	17 945	17 486
Kapitał własny*	(40 546)	(39 122)	(9 536)	(9 098)
Kapitał zakładowy*	39 707	39 707	9 339	9 234
Zysk na jedną akcję zwykłą	(0,15)	(0,22)	(0,04)	(0,05)
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą*	(4,08)	(3,94)	(0,96)	(0,92)

* Dane bilansowe dotyczące okresu porównawczego dotyczą stanu na dzień 31.12.2018 r.

11. Sezonowość działalności

Sektor budownictwa, w którym działa Grupa Kapitałowa Korporacja Budowlana Dom S.A. charakteryzuje zjawisko sezonowości sprzedaży. Największe przychody ze sprzedaży Grupa realizuje w okresie wiosna – jesień (tj. w szczycie sezonu budowlanego), natomiast niższe przychody Grupa uzyskuje w sezonie zimowym, kiedy w głównej mierze warunki atmosferyczne utrudniają wykonywanie prac. Zauważalne w ostatnich latach zmiany klimatyczne oraz rozwój technologiczny w sektorze budownictwa powodują, że wskazana powyżej sezonowość branży jest coraz mniej odczuwalna.

12. Segmenty działalności

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

W poniższej tabeli przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków oraz aktywów poszczególnych segmentów branżowych Grupy. Segment operacyjny jest częścią Grupy zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Grupy. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w spółkach Grupy (Zarząd), który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

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

W I półroczu 2019 roku Grupa działała w głównej mierze na terenie Polski sprzedając prefabrykowane elementy betonowe.

W 2018 roku Grupa świadczyła usługi Generalnego Wykonawcy i Inwestora Zastępczego oraz produkując i sprzedając prefabrykowane elementy betonowe. W marcu 2018 r. KB DOM Sp. z o.o. otrzymała oświadczenia kontrahentów, dla których świadczone były usługi Generalnego Wykonawstwa o odstąpieniu od umów, które łączyły ich z KB DOM Sp. z o.o. (szczegóły w sprawozdaniach finansowych za 2017 i 2018 rok). W związku z odstąpieniem od umów przez kontrahentów, dla których świadczone były usługi Generalnego Wykonawstwa począwszy od drugiego kwartału 2018 roku Grupa działała przede wszystkim w segmencie prefabrykacji.

W I półroczu 2019 roku oraz I półroczu 2018 roku Grupa Korporacja Budowlana Dom wyodrębnia następujące segmenty działalności operacyjnej:

- Usługi generalnego wykonawstwa,
- Prefabrykacja elementów betonowych.

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

➤ Poniższe tabele prezentują segmenty działalności Grupy:

a) Dane za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.

Pozycja sprawozdania	Generalne wykonawstwo		Prefabrykacja	Pozostałe	RAZEM
	Kraj	Kraj	Kraj		
Przychody segmentu przed wyłączeniami			5 138	104	5 242
Przychody skonsolidowane za okres 01.01.2019 - 30.06.2019 r.			5 138	104	5 242
Wynik segmentu			832	(14)	818
Amortyzacja wg segmentu			554	2	556
Wynik przed uwzględnieniem amortyzacji			1 386	(12)	1 374
Dane na dzień 30.06.2019 r.					
Aktywa segmentu	7 036		32 273	1 693	41 002
Nakłady inwestycyjne segmentu			36		36

a) Dane za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r. oraz na dzień 31.12.2018 r.

Pozycja sprawozdania	Generalne wykonawstwo		Prefabrykacja	Pozostałe	RAZEM
	Kraj	Kraj	Kraj		

Przychody segmentu przed wyłączeniami	29 129	4 554	501	34 184
Sprzedaż między podmiotami Grupy				
Przychody skonsolidowane za okres 01.01.2018 - 30.06.2018 r.	29 129	4 554	501	34 184
Wynik segmentu	4 906	(66)	63	4 903
Amortyzacja wg segmentu	20	439	344	803
Wynik przed uwzględnieniem amortyzacji	4 926	372	407	5 706
Dane na dzień 31.12.2018 r.				
Aktywa segmentu	5 609	24 948	11 259	41 816
Nakłady inwestycyjne segmentu		46	8	53

13. Istotne zasady rachunkowości

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

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano zasady rachunkowości w zakresie niezmiennym w odniesieniu do zasad zastosowanych przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku oraz opisanych w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2019 roku, za wyjątkiem zmian w polityce rachunkowości wynikających z wdrożenia MSSF 16.

Zastosowanie MSSF 16 „Leasing” po raz pierwszy

Grupa podjęła decyzję o wdrożeniu standardu z dniem 1 stycznia 2019 roku. Zgodnie z przepisami przejściowymi zawartymi w MSSF 16 nowe zasady zostały przyjęte retrospektywnie z odniesieniem skumulowanego efektu początkowego zastosowania nowego standardu do kapitałów własnych na dzień 1 stycznia 2019 roku. W związku z tym dane porównawcze za rok obrotowy 2018 nie zostaną przekształcone (zmodyfikowane podejście retrospektywne).

MSSF 16 wprowadza nową definicję leasingu. Grupa skorzysta jednak z uproszczenia, dopuszczalnego w okresie przejściowym i nie dokona ponownej oceny, czy wcześniej sklasyfikowane umowy zawierają leasing. Wobec tego definicja leasingu zgodna z MSR 17 i KIMSF 4 będzie nadal obowiązywała w odniesieniu do umów leasingu, zawartych lub zmienionych przed 1 stycznia 2019 roku.

Grupa przeprowadziła analizę, której celem było wyselekcjonowanie umów, na podstawie których użytkowane są składniki aktywów, będące własnością podmiotów trzecich. Każda zidentyfikowana umowa została poddana ocenie pod kątem spełnienia kryteriów uznania za leasing zgodnie z MSSF 16. Na bazie przeprowadzonej oceny umów stwierdzono brak wpływu MSSF 16 na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Grupa dokonała stosownych zmian w polityce rachunkowości począwszy od sprawozdania finansowego rozpoczynającego się od 1 stycznia 2019 roku.

VI. Wybrane noty do Skonsolidowanego sprawozdania

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

1. Przychody i koszty

a) Przychody ze sprzedaży produktów

Przychody netto ze sprzedaży	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym	5 242	34 184
- przychody kraj	5 242	34 184
- przychody z zagranicy		

Przychody netto ze sprzedaży	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym	5 242	34 184
- przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 143	34 014
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	99	169

Różnica w wysokości przychodów za I półrocze 2019 i 2018 rok była spowodowana tym, iż w 2019 roku Grupa działała tylko w segmencie prefabrykacji elementów betonowych, natomiast w pierwszych trzech miesiącach I półrocza 2018 roku Grupa działała również w segmencie Generalnego wykonawstwa.

➤ Struktura rzeczowa – rodzaje działalności

Przychody netto ze sprzedaży (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
a) kraj	5 242	34 184
- Sprzedaż usług - generalne wykonawstwo		29 129
- Sprzedaż usług pozostałych		331
- Sprzedaż produktów budowlanych	5 143	4 554
- Sprzedaż pozostała	99	169
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, razem	5 242	34 184

b) Koszt własny sprzedaży

Koszty według rodzaju	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Amortyzacja	556	803
Zużycie materiałów i energii	2 211	3 248
Usługi obce	758	16 614
Podatki i opłaty	457	440
Wynagrodzenia	1 905	2 886
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	382	622
Pozostałe koszty rodzajowe	57	7 299
Koszty według rodzaju, razem	6 326	31 912
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	(158)	(304)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	35	110
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	235	248
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	1 534	2 292
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	4 364	28 958
Wartość sprzedanych materiałów	60	184
Koszt własny sprzedaży	4 424	29 142

c) Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Odwrocenie odpisów aktualizujących oraz rezerw, w tym:	595	76
- rozwiązanie rezerw	595	76

Pozostałe, w tym:	39	214
- utworzenie odpisu aktualizującego karę umowną		(6 399)
- kary umowne		6 406
- inne	39	206
Pozostałe przychody operacyjne, razem	634	290

d) Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12	13
Utworzenie rezerw, odpisów aktualizacyjnych	52	286
Inne koszty operacyjne, w tym:	29	257
- koszty sądowe i egzekucyjne	12	28
- kasacja majątku obrotowego	11	21
- inne	6	209
Pozostałe koszty operacyjne, razem	93	555

e) Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Odsetki	14	1
Różnice kursowe		
Inne	32	160
Przychody finansowe, razem	46	161

f) Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Odsetki, w tym	943	752
- od kredytów i pożyczek	943	698
- pozostałe odsetki		54
Różnice kursowe		34
Inne, w tym:	162	3 447
- dyskonto kaucji	82	123
- wycena akcji	80	3 324
- pozostałe		1
Koszty finansowe, razem	1 105	4 233

2. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony dnia 30.06.2019 r. oraz za okres porównawczy zakończony dnia 30.06.2018 r. przedstawiają się następująco:

Główne składniki obciążenia podatkowego	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Rachunek zysków i strat:		
Odroczony podatek dochodowy	34	231
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	34	231

Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat

34

231

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

a) Odroczony podatek dochodowy – bilans

Odroczony podatek dochodowy – Bilans	30.06.2019	31.12.2018
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Naliczone odsetki od pożyczek	27	21
Rozliczenie leasingu	224	283
Amortyzacja podatkowa	121	121
Inne	90	106
Razem rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	462	531
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Naliczone odsetki od zobowiązań	359	359
Naliczone odsetki od pożyczek	62	47
Naliczone różnice kursowe	2	2
Niewypłacone wynagrodzenia	32	31
Niezapłacony ZUS	91	92
Zobowiązania z tytułu leasingu	152	185
Odpis aktualizujący środki trwałe	338	337
Dyskonto kaucji	52	58
Rezerwy na świadczenia urlopowe, odprawy emerytalne	42	38
Rezerwa od wykonawstwa	191	191
Inne	40	114
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	73	34
Odpis aktualizujący wartość zapasów	24	24
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	1 458	1 512
Odpis na aktywa z tytułu podatku odroczonego	88	39
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(907)	(942)

3. Zysk (strata) na jedną akcję

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

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe). W analizowanych okresach 2019 oraz 2018 roku nie wystąpiły pozycje rozwadniające.

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

Zysk (strata) na akcję	Od początku okresu do: (w tys. zł)	
	30.06.2019	30.06.2018 r.
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł.	(1 504)	(2 206)
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR	(351)	(520)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w zł/szt.)	(0,15)	(0,22)
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w EUR/szt.)	(0,04)	(0,05)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. zł.	(1 504)	(2 206)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. EUR	(351)	(520)
Rozwodniona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (zł./szt.)	(0,15)	(0,22)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (EUR/szt.)	(0,04)	(0,05)

4. Dywidendy wypłacone

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

5. Wartość firmy

Wartość firmy	30.06.2019 r.	31.12.2018 r.
Wartość firmy jednostek podporządkowanych:	7 942	7 942
Korporacja Budowlana Sp. z o.o.	7 942	7 942

Wartość firmy powstała w wyniku nabycia jednostek gospodarczych została poddana weryfikacji w zakresie utraty wartości na dzień bilansowy 30.06.2019 r. oraz na dzień 31.12.2018 r.

W 2018 roku Zarząd Spółki zlecił zewnętrznemu podmiotowi przeprowadzenie wyceny wartości aktywów w KB DOM, przy uwzględnieniu metody księgowej (skorygowanych aktywów netto). Wyceny dokonano przy zastosowaniu metody księgowej (book value) jako sumę wartości środków trwałych netto i obrotowych finansowanych z funduszy własnych, według aktualnych zapisów w księgach rachunkowych z uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia i zobowiązań. Dla potrzeb wyceny wartość składników majątkowych została zaktualizowana, zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny oraz z uwzględnieniem aktualnej wartości godziwej. Wartość jednego udziału została określona poprzez operację matematyczną polegającą na podzieleniu wyliczonej wartości całego przedsiębiorstwa przez ilość wszystkich udziałów w spółce.

Wartość przedsiębiorstwa Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o., z uwzględnieniem założeń przyjętych w planie restrukturyzacyjnym, wyliczona metodą księgową (skorygowanych aktywów netto) wyniosła 7 942 464 PLN.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2018 roku, Zarząd postanowił ustalić wartość firmy przy zastosowaniu wyceny aktywów sporządzonej metodą księgową, przy czym znaczący wpływ miał na to przedłużający się w KB DOM proces związany z prowadzonym postępowaniem sanacyjnym. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wyniosła 20.149 tys. złotych i została zaprezentowana w kosztach finansowych za 2018 rok.

Na dzień bilansowy nie wystąpiła konieczność zmiany odpisu aktualizującego wartość firmy utworzonego na dzień 31.12.2018 r.

a) Nabycie i zbycie jednostek gospodarczych

W okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. nie zaistniały żadne zmiany w powiązaniach kapitałowych Korporacji Budowlanej Dom S.A. z innymi podmiotami.

Po dniu bilansowym, w dniu 5 września 2019 roku Zarząd Spółki powziął informację, iż na mocy Postanowienia z dnia 12 sierpnia 2019 roku, Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru połączenia spółki KB DOM SA („Spółka Przejmująca”) ze spółkami zależnymi KBD Kruszywa sp. z o.o. z siedzibą w Kartoszynie oraz KBD Budownictwo sp. z o.o. z siedzibą w Kartoszynie (Spółki Przejmowane”). Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółek Przejmowanych w sposób określony w art. 515 § 1 KSH tj. bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej w uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółek Przejmowanych. Skutki połączenia zostaną zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2019 roku.

6. Rzeczowe aktywa trwałe

a) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	Środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2019 r.	2 690	14 379	6 708	1 486	659	25 922	210	26 132
Zwiększenia (z tytułu)			8	56		64	3	67
Zakup			8	56		64	3	67
Zmniejszenia (z tytułu)			21	20	71	112		112
Sprzedaż			21	20	71	112		112
Likwidacja								
Wartość brutto na dzień 30.06.2019 r.	2 690	14 379	6 695	1 522	588	25 874	212	26 086
Umorzenie na dzień 01.01.2019 r.	218	2 780	4 899	547	385	8 829	()	8 829
Amortyzacja za okres (z tytułu)	12	180	200	156	(14)	534	()	534
Umorzenie	12	180	210	176	21	598	()	598
Sprzedaż			(10)	(20)	(34)	(64)		(64)
Umorzenie na dzień 30.06.2019 r.	230	2 959	5 099	703	372	9 363		9 363
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 01.01.2019 r.		(1 559)				(1 559)	(6)	(1 564)
Zwiększenia stanu								
Zmniejszenia stanu								
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 31.03.2019 r.		(1 559)				(1 559)	(6)	(1 564)
Wartość netto na dzień 01.01.2019 r.	2 472	10 040	1 809	939	274	15 535	204	15 739
Wartość netto na dzień 30.06.2019 r.	2 460	9 861	1 596	819	216	14 952	207	15 159

b) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	Środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
Wartość brutto na dzień 01.01.2018 r.	2 690	14 379	6 668	2 648	635	27 019	209	27 228
Zwiększenia (z tytułu)			41	74	25	25	141	165
Zakup			41	74	25	25	141	165
Zmniejszenia (z tytułu)				1 235		1 235	141	1 376
Sprzedaż				1 235		1 235		1 235
Reklasyfikacja							141	141
Likwidacja								
Wartość brutto na dzień 31.12.2018 r.	2 690	14 379	6 708	1 486	659	25 922	210	26 132
Umorzenie na dzień 01.01.2018 r.	193	2 420	4 393	391	298	7 695	()	7 695
Amortyzacja za okres (z tytułu)	25	360	507	156	88	1 489		1 489
Umorzenie	25	360	507	511	88	1 489		1 489
Sprzedaż				(355)				
Umorzenie na dzień 31.12.2018 r.	218	2 780	4 899	547	385	8 829	()	8 829
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 01.01.2018 r.		(1 559)				(1 559)		(1 559)
Zwiększenia stanu							(6)	(6)
Zmniejszenia stanu								
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 31.12.2018 r.		(1 559)				(1 559)	(6)	(1 564)
Wartość netto na dzień 01.01.2018 r.	2 497	10 400	2 275	2 256	337	17 765	210	17 975
Wartość netto na dzień 31.12.2018 r.	2 472	10 040	1 809	939	274	15 535	204	15 739

7. Nieruchomości inwestycyjne

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych)	30.06.2019 r.	31.12.2018 r.
Bilans otwarcia	885	885
- grunty	885	885
Aktualizacja wartości		
Bilans zamknięcia	885	885
- grunty	885	885

Nieruchomości inwestycyjne Grupy znajdują się na terenie Polski.

8. Zapasy

Zapasy	30.06.2019	31.12.2018 r.
Materiały	388	496
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe	693	730
Towary	70	86
Zapasy, razem	1 150	1 312

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

Zapasy	30.06.2019	31.12.2018 r.
Materiały	388	496
Wartość brutto	462	572
Odpis aktualizujący	74	76
Produkty gotowe:	693	730
Wartość brutto	744	782
Odpis aktualizujący	51	52
Towary	70	86
Wartość brutto	591	640
Odpis aktualizujący	521	553
Zapasy ogółem	1 150	1 312

b) Tabela ruchu odpisów aktualizujących zapasy

Zapasy	30.06.2019	31.12.2018 r.
Wartość odpisu aktualizującego, na BO	682	879
Utworzenie		
Wykorzystanie	35	168
Wartość odpisu aktualizującego na BZ	647	682

9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności krótkoterminowe	30.06.2019	31.12.2018 r.
Od jednostek powiązanych	119	111
- z tytułu dostaw i usług	119	111
Od pozostałych jednostek	8 321	8 179
- z tytułu dostaw i usług	8 296	8 154

- inne	25	25
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu wyceny kontraktów		
Inne rozliczenia międzyokresowe	578	489
Należności krótkoterminowe netto, razem	9 018	8 779
Odpisy aktualizujące wartość należności	22 957	22 957
Należności krótkoterminowe brutto, razem	31 974	31 736

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na warunkach rynkowych.

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

10. Inne aktywa finansowe

W pozycji „Inne aktywa finansowe” ujmowane są udzielone przez Grupę pożyczki, których wartość bilansowa, w wyniku dokonania odpisu aktualizującego należności z tytułu pożyczek udzielonych osobie fizycznej w pełnej wysokości na dzień 30.06.2019 roku oraz 31.12.2018 roku wynosiła 0 złotych.

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	w tys. zł	
	30.06.2019	31.12.2018 r.
Środki pieniężne w banku	1 905	1 576
Lokaty krótkoterminowe	3 015	3 003
Razem	4 920	4 579

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Środki pieniężne w banku	1 905	383
Lokaty krótkoterminowe	3 015	
Razem	4 920	383
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych, razem	4 920	383

12. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Spółka nie posiada aktywów trwałych, które planuje sprzedać w krótkim czasie.

13. Kapitał podstawowy

W okresie od dnia 01.01.2019 r. do dnia 30.06.2019 r. nie miało miejsca podwyższenie kapitału podstawowego.

Na dzień 30.06.2019 r. oraz 31.12.2018 r. kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 9 926 850 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 4 zł każda - w tym 9.826.850 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 100.000 akcji zwykłych imiennych serii R. Łączna wysokość kapitału zakładowego, a zarazem kapitału wpłaconego to 39 707 400 zł. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji to 9 926 850 głosów.

a) Skład akcjonariatu

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

Akcjonariusz	Liczba akcji na dzień przekazania raportu za I kwartał 2019	Liczba akcji na dzień przekazania raportu za I półrocze 2019	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział głosów na WZA (%)
Polnord S.A.	3 439 189	3 439 189	34,65%	3 439 189	34,65%
COMPENSA TU Na Życie S.A.	902 850	902 850	9,10%	902 850	9,10%
Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o.	1 590 215	1 590 215	16,02%	1 590 215	16,02%
PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (NEPTUN - FIZAN)	528 361	528 361	5,32%	528 361	5,32%

b) Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Na dzień 30.06.2019 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 roku osoby zarządzające i nadzorujące nie były w posiadaniu akcji KB DOM S.A.

14. Akcje własne

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

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

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

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

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

15. Kapitał zapasowy i rezerwy

Na dzień 31.12.2018 r. kapitał zapasowy zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym wynosił 49 240 tys. zł, a kapitał rezerwy 0 zł. W 2019 roku Spółka dokonała księgowania pokrycia części straty za 2017 rok kapitał przez zapasowy zgodnie z uchwałą z dnia 13 grudnia 2018 roku. W wyniku księgowania kapitał zapasowy na dzień 30.06.2019 roku wyniósł 13 tys. złotych

Kapitał zapasowy i rezerwy	30.06.2019	31.12.2018 r.
Kapitał zapasowy	13	49 240
Kapitał rezerwy		
Kapitał zapasowy i rezerwy, razem	13	49 240

16. Wartość księgowa na jedną akcję

Wartość księgowa na akcję w jednostce dominującej	w tys. zł	
	30.06.2019	31.12.2018
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł.	-40 546	-39 122

Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR	-9 536	-9 098
Liczba akcji zwykłych na dzień bilansowy (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/szt.)	-4,08	-3,94
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w EUR/szt.)	-0,96	-0,92
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. zł.)	-40 546	-39 122
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. EUR)	-9 536	-9 098
Rozwodniona liczba akcji na dzień bilansowy (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/szt.)	-4,08	-3,94
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w EUR/szt.)	-0,96	-0,92

17. Rezerwy

a) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Rezerwy na urlopy	Rezerwy na zobowiązania	Ogółem
Na dzień 01.01.2019 r.	18	183	1 887	2 088
Utworzone w ciągu roku obrotowego		20		20
Wykorzystane				
Rozwiązanie				
Korekta prezentacyjna (-)				
Na dzień 30.06.2019 r.	18	203	1 887	2 108
Krótkoterminowe		203	1 887	2 090
Długoterminowe	18			18

b) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Rezerwy na urlopy	Rezerwy na zobowiązania	Ogółem
Na dzień 01.01.2018 r.	18	358	27	403
Utworzone w ciągu roku obrotowego			1 887	1 887
Wykorzystane		175	27	202
Na dzień 31.12.2018 r.	18	183	1 887	2 088
Krótkoterminowe		183	1 887	2 070
Długoterminowe	18			18

18. Długoterminowe zobowiązania handlowe

W pozycji tej zostały ujęte długoterminowe kaucje gwarancyjne zatrzymane wykonawcom usług budowlanych w kwocie 4 757 tys. zł.

19. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe

Pozycja dotyczy długoterminowej części zobowiązania z tytułu leasingu zaciągniętego przez spółkę zależną Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. w kwocie 472 tys. zł.

20. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2019	31.12.2018 r.
Z podmiotami powiązаныmi:	320	255
- z tytułu dostaw i usług	320	255
- inne		
Z pozostałymi podmiotami	47 962	47 819
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	47 795	47 632
do 12 miesięcy	47 795	47 632
powyżej 12 miesięcy		
- inne	166	187
Zaliczki otrzymane na dostawy	11	
Z tytułu wynagrodzeń	386	327
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów budowlanych	4 053	4 053
Inne	180	713
Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	52 913	53 165

➤ Zasady i warunki płatności zobowiązań finansowych

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

21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

W pozycji tej ujmowane są otrzymane przez Grupę Korporacja Budowlana Dom S.A. kredyty i pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2019 r. wynosiła 17.451 tys. zł.

W porównaniu do okresu porównawczego na dzień 31.12.2018 r. wartość zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych na dzień bilansowy wzrosła o 1.054 tys. zł i była wynikiem uruchomienia pożyczki od Polnord S.A. oraz naliczenia odsetek.

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień 30.06.2019 roku łączne zobowiązanie do Banku ING Bank Śląski S.A. wynosiło 14.107 tys. złotych (w okresie 6 miesięcy zakończonym w dniu 30 czerwca 2019 roku naliczono rezerwę na odsetki od kredytu w wysokości 827 tys. złotych).

W dniu 26.06.2017 r. Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. (Zastawca) zawarł z Polnord SA z siedzibą w Gdyni (Zastawnik) umowę pożyczki, na mocy której Zastawnik udzielił Zastawcy pożyczki w kwocie głównej 2 600 000,00 zł, oprocentowanej 6% w skali roku. Jako zabezpieczenie wierzytelności Zastawnika o zwrot pożyczki, Strony zawarły umowę zastawu rejestrowego na Akcjach oraz ustanowiono blokadę na Akcjach przejętych w dniu 07.06.2017 r. na własność przez Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. od Pana Władimira Czumakow. Na dzień 30.06.2019 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Polnord wynosiło 2 907 tys. złotych.

W dniu 21.11.2018 r. Korporacja Budowlana Dom S.A. zawarł z Polnord SA umowę pożyczki, na mocy której Pożyczkodawca udzielił pożyczki w łącznej wysokości 420 000,00 zł, oprocentowanej WIBOR 3M powiększone o marżę w skali roku. Jako zabezpieczenie wierzytelności o zwrot pożyczki, Strony zawarły umowę zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o. (liczba udziałów obciążonych zastawem: 18 000). Na dzień 30.06.2019 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Polnord wynosiło 436 tys. złotych. Cała pożyczka została wykorzystana.

22. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków	30.06.2019	31.12.2018 r.
a) z tytułu podatków:	2 341	2 211
Podatek VAT	2 256	2 128
Podatek dochodowy od osób fizycznych	85	83
b) z tytułu ubezpieczeń społecznych	716	726
c) z tytułu innych świadczeń	460	281
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, razem	3 518	3 218

23. Ocena płynności finansowej

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

1. Działalność biznesowa Grupy KB DOM skoncentrowana jest w spółce zależnej Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji (dalej: KB DOM Sp. z o.o.)
2. W dniu 27.02.2018r. Zarząd KB DOM Sp. z o.o. złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM Sp. z o.o. i wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM Sp. z o.o. (szczegóły złożonego wniosku znajdują się w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok).
W dniu 30 listopada 2018 r. Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego zgodnie ze złożonym przez KB DOM Sp. z o.o. wnioskiem.
W dniu 20 lutego 2019 r. oraz 8 marca 2019 r. Zarząd Korporacji Budowlanej Dom S.A. otrzymał wystawione na KB DOM przez spółki z Grupy Kapitałowej Polnord noty obciążeniowe na łączną kwotę 10.656.930 zł. Przedmiotowe noty obciążeniowe zostały uznane przez KB DOM jako niezasadne. Jednak w przypadku stwierdzenia ich zasadności istnieje duże prawdopodobieństwo niepowodzenia postępowania sanacyjnego, które aktualnie prowadzone jest w KB DOM.
3. W dniu 18 maja 2018 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM S.A. z uwagi na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego - utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych.
W dniu 28 stycznia 2019 r. wpłynęło do spółki Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy z dnia 22 stycznia 2019r., na mocy którego postanowiono o zabezpieczeniu majątku Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek posiadającej licencję nr 294.
W dniu 26 czerwca 2019r. Zarząd Spółki, wycofał, złożony w dniu 18 maja 2018r. do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki. W uzasadnieniu złożonego wniosku wskazano, iż Zarząd podjął rozmowy z wierzycielami mając na celu rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki poprzez zaspokojenie jej wierzycieli w jak najwyższym stopniu bez konieczności ogłaszania jej upadłości.

Postanowieniem z dnia 9 lipca 2019r., Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy umorzył postępowanie o ogłoszenie upadłości Spółki.

Złożony w dniu 26 czerwca 2019 r. wniosek Zarządu KB DOM S.A. o wycofanie, złożonego w dniu 18 maja 2018r wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki stanowił przesłankę do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Zarząd podjął rozmowy z wierzycielami mając na celu rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki poprzez zaspokojenie jej wierzycieli w jak najwyższym stopniu bez konieczności ogłaszania jej upadłości. Poza tym Zarządy obu spółek oczekują, że Plan Restrukturyzacji KB DOM Sp. z o.o. w restrukturyzacji zostanie zaakceptowany. Skuteczna restrukturyzacja spółki zależnej, w tym skoncentrowanie działalności gospodarczej w segmencie prefabrykacji, daje szansę na kontynuowanie działalności.

24. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Na dzień 30.06.2019 r. nie zaszły zmiany w pozycji zobowiązań i aktywów warunkowych w porównaniu do sprawozdania za 2018 rok.

Na dzień 30.06.2019 r. w Spółce nie występują zobowiązania inwestycyjne.

25. Udzielone i otrzymane poręczenia

W okresie 6 miesięcy zakończonych w dniu 30 czerwca 2019 roku Spółka ani jednostka od niej zależna nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, ani nie udzielały gwarancji.

26. Sprawy sądowe

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku spółki Grupy otrzymały nakazy zapłaty na łączną kwotę 44 tys. złotych. W związku z tym, iż nakazy zapłaty wystawione na KB DOM Sp. z o.o. w restrukturyzacji zostały wydane po otwarciu postępowania sanacyjnego, w związku z brzmieniem przepisu art. 311 prawa restrukturyzacyjnego, zostały zaskarżone sprzeciwem, przy czym wniesiono o nieobciążanie spółki kosztami postępowania. W okresie objętym sprawozdaniem toczyło się również postępowanie o zapłatę kwoty 240 tys. zł, na które został wydany nakaz zapłaty. Złożono zarzuty od nakazu zapłaty.

Ponadto w okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku spółki Grupy były powodem w sprawach o zapłatę na łączną kwotę 934 tys. złotych. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania wydano nakazy zapłaty zasądzające całość roszczeń w łącznej wysokości 401 tys. złotych.

Pozostałe sprawy sądowe zostały opisane i ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.

27. Informacje o podmiotach powiązanych

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

a) Transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2019 r. - 30.06.2019 r.	Znaczący akcjonariusz	Pozostałe podmioty powiązane
Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Przychody ze sprzedaży		6
Razem		6
Koszty działalności operacyjnej	60	
Koszty finansowe	14	

Razem

74

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

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

c) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie Dane na dzień 30.06.2019 r.	Znaczący akcjonariusz	Pozostałe podmioty powiązane	RAZEM
Aktywa			
Należności z tytułu dostaw i usług		119	119
Razem aktywa		119	119
Pasywa			
Otrzymane pożyczki	436		436
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	320		320
Razem Pasywa	756		756

d) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie Dane na dzień 31.12.2018 r.	Znaczący akcjonariusz	Pozostałe podmioty powiązane	RAZEM
Aktywa			
Należności z tytułu dostaw i usług		111	111
Razem aktywa		111	111
Pasywa			
Otrzymane pożyczki	287		287
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	255		255
Razem Pasywa	542		542

28. Znaczący akcjonariusz

Na dzień 30.06.2019 r. znaczącym akcjonariuszem Spółki była Spółka Polnord S.A.

29. Podmioty powiązane osobowo

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

30. Pożyczki udzielone członkom Zarządu

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku nie udzielono pożyczek Członkom Zarządu spółek Grupy.

31. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2019 roku nie miały miejsca transakcje z udziałem członków Zarządu Spółki.

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

Grupa nie publikowała prognozy wyników finansowych.

33. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Postanowieniem z dnia 9 lipca 2019r., Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy umorzył postępowanie o ogłoszenie upadłości Spółki, w związku ze złożonym przez Spółkę dnia 26 czerwca br wnioskiem o cofnięcie upadłości.

W dniu 23 lipca 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Korporacja Budowlana Dom Spółka Akcyjna z siedzibą w Kartoszynie, w związku z wystąpieniem przez Spółkę do Polnord Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie z wnioskiem o udzielenie pożyczki na pokrycie bieżących, niezbędnych kosztów funkcjonowania Korporacji Budowlanej Dom Spółki Akcyjnej, działając w oparciu o §12 pkt 10 Statutu Spółki, postanowiło wyrazić zgodę na obciążenie aktywów Spółki w postaci udziałów w kapitale zakładowym Korporacji Budowlanej Dom Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w restrukturyzacji z siedzibą w Kartoszynie poprzez ustanowienie na tych udziałach zastawu zwykłego oraz zastawu rejestrowego celem zabezpieczenia spłaty pożyczki udzielonej przez Polnord Spółkę Akcyjną.

W dniu 5 września 2019 roku Zarząd Spółki powziął informację, iż na mocy Postanowienia z dnia 12 sierpnia 2019 roku, Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru połączenia spółki KB DOM SA („Spółka Przejmująca”) ze spółkami zależnymi KBD Kruszywa sp. z o.o. z siedzibą w Kartoszynie oraz KBD Budownictwo sp. z o.o. z siedzibą w Kartoszynie (Spółki Przejmowane”). Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółek Przejmowanych w sposób określony w art. 515 § 1 KSH tj. bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej w uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółek Przejmowanych.

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

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

Wyszczególnienie	Nota	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
I. Przychody	VI. 1a	3	493
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		3	493
II. Koszt własny sprzedaży	VI. 1b		115
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			115
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3	378
Koszty ogólnego zarządu		163	716
Pozostałe przychody operacyjne	VI. 1c	0	
Pozostałe koszty operacyjne	VI.1d	52	0
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(212)	(339)
Przychody finansowe	VI. 1e	9	77
Koszty finansowe	VI. 1f	414	413
V. Zysk (strata) brutto		(617)	(675)
Podatek dochodowy	VI. 2		
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(617)	(675)
VII. Zysk (strata) netto za okres		(617)	(675)
VIII. Inne całkowite dochody			
IX. Całkowity dochód za okres		(617)	(675)
Zysk (strata) za okres przypadający na:			
- Właścicieli jednostki dominującej		(617)	(675)
Całkowity dochód przypadający na:			
- Właścicieli jednostki dominującej		(617)	(675)
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję	VI. 3	(0,06)	(0,07)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję		(0,06)	(0,07)

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

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

Wyszczególnienie	Nota	30.06.2019 r.	31.12.2018 r.	30.06.2018 r.
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)		7 958	7 959	28 109
Inne wartości niematerialne				
Rzeczowe aktywa trwałe		5	7	8
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	VI. 7	7 952	7 952	28 101
Aktywa finansowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0	0
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		240	271	1 227
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	VI. 8	134	132	586
Inne aktywa finansowe	VI. 9	21	21	488
Bieżące aktywa podatkowe		82	116	151
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3	3	2
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia				
AKTYWA RAZEM		8 198	8 230	29 336
PASYWA				
I. Kapitał własny razem		(6 955)	(6 339)	14 907
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej		(6 955)	(6 339)	14 907
Kapitał podstawowy	VI. 11	39 707	39 707	39 707
Akcje własne	VI. 12	(1 457)	(1 457)	(1 457)
Kapitał zapasowy i rezerwy	VI.13		49 228	49 228
Zyski zatrzymane/ (straty) niepokryte		(44 589)	(71 896)	(71 896)
Niepodzielony wynik finansowy		(617)	(21 921)	(675)
II. Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
III. Zobowiązania krótkoterminowe		15 153	14 569	14 429
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	VI. 16	416	372	316
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	VI. 17	14 712	14 172	13 945
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków		25	25	168
Krótkoterminowe rezerwy	VI.15			
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe				
PASYWA RAZEM		8 198	8 230	29 336
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-0,70	-0,64	1,50
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-0,70	-0,64	1,50

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

Wyszczególnienie	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(617)	(675)
II. Korekty razem:	482	42
Amortyzacja	2	2
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	395	380
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	31	(344)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	44	(7)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Zmiana stanu rezerw		
Inne korekty	9	12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	(135)	(633)
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		76
Spłata udzielonych pożyczek		76
Odsetki otrzymane		
II. Wydatki		468
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
Nabycie aktywów finansowych		
Udzielenie pożyczek		468
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem		(392)
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
I. Wpływy	136	1 016
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	136	1 016
II. Wydatki		
Spłaty kredytów i pożyczek		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	136	1 016
D. Przepływy pieniężne netto, razem	0	(8)
F. Środki pieniężne na początek okresu	3	10
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3	2

Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów finansowych	31.03.2019 r.	31.12.2018 r.	30.06.2018 r.
Środki w kasie i na rachunkach bankowych	3	3	2
Lokaty krótkoterminowe			
Razem	3	3	2

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

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwowy	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Na dzień 01.01.2019 r.	39 707	(1 457)	49 228	(93 816)	(6 339)
Wynik za okres				(617)	(617)
Całkowite dochody ogółem				(617)	(617)
Przeniesienie wyniku z roku 2017			(49 228)	49 228	
Na dzień 30.06.2019 r.	39 707	(1 457)		(45 205)	(6 955)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwowy	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Na dzień 01.01.2018 r.	39 707	(1 457)	49 228	(71 896)	15 582
Wynik za okres				(21 921)	(21 921)
Całkowite dochody ogółem				(21 921)	(21 921)
Na dzień 31.12.2018 r.	39 707	(1 457)	49 228	(93 816)	(6 339)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwowy	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Na dzień 01.01.2018 r.	39 707	(1 457)	49 228	(71 896)	15 582
Wynik roku				(675)	(675)
Całkowite dochody ogółem				(675)	(675)
Na dzień 30.06.2018 r.	39 707	(1 457)	49 228	(72 571)	14 907

VIIe. Skrócona informacja dodatkowa

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

1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Przesłanką do sporządzenia sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości był złożony w dniu 26 czerwca 2019 r. wniosek Zarządu KB DOM S.A. o wycofanie, złożonego w dniu 18 maja 2018r wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki. Zarząd podjął rozmowy z wierzycielami mając na celu rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki poprzez zaspokojenie jej wierzycieli w jak najwyższym stopniu bez konieczności ogłaszania jej upadłości.

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

W dniu 30 listopada 2018 r. Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego zgodnie ze złożonym przez KB DOM Sp. z o.o. wnioskiem.

Szczegóły w nocie VIIe. 25).

Niniejsze sprawozdanie nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2018 r.

2. Oświadczenie o zgodności

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

3. Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Wszelkie zmiany zostały opisane w punkcie V.8. w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

4. Zasady rachunkowości i metody wyceny

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za okres zakończony 30.06.2019 r. są spójne z tymi, które zastosowano i opisano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31.12.2018 r., z wyjątkiem zmian dotyczących MSR/MSSF opisanych powyżej.

W sprawozdaniu finansowym zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego, chyba że standard lub interpretacja zakładały wyłącznie prospektywne zastosowanie.

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

Zmiany wielkości szacunkowych z poszczególnych tytułów opisano poniżej w notach.

6. Wybrane dane finansowe KB DOM S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.		w tys. EUR	
	30.06.2019 r.	30.06.2018 r.	30.06.2019 r.	30.06.2018 r.
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego Korporacja Budowlana Dom S.A.				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3	493	1	116
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(212)	(339)	(49)	(80)
Zysk (strata) brutto	(617)	(675)	(144)	(159)
Zysk (strata) netto	(617)	(675)	(144)	(159)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(135)	(633)	(32)	(149)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(392)		(92)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	136	1 016	32	240

Przepływy pieniężne netto, razem	0	(8)	0	(2)
Aktywa razem*	8 198	8 230	1 928	1 914
Zobowiązania długoterminowe*				
Zobowiązania krótkoterminowe*	15 153	14 569	3 564	3 388
Kapitał własny*	(6 955)	(6 339)	(1 636)	(1 474)
Kapitał zakładowy*	39 707	39 707	9 339	9 234
Zysk na jedną akcję zwykłą	(0,06)	(0,07)	(0,01)	(0,02)
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą*	(0,70)	(0,64)	(0,16)	(0,15)

* Dane bilansowe dotyczące okresu porównawczego dotyczą stanu na dzień 31.12.2018 r.

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

W okresie od dnia 01.01.2019 r. do dnia 30.06.2019 r., nie wystąpiły transakcje zawierane między podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

a) Transakcje z podmiotami powiązanymi za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2019 r. - 30.06.2019 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	
Przychody ze sprzedaży	3
Przychody finansowe	9
Razem	12
Koszty działalności operacyjnej	3
Koszty finansowe	405
Razem	408

b) Transakcje z podmiotami powiązanymi za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2018 r. - 30.06.2018 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	
Przychody ze sprzedaży	493
Przychody finansowe	77
Razem	570
Koszty działalności operacyjnej	36
Koszty finansowe	401
Razem	437

c) Stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi na dzień 30.06.2019 r.

Wyszczególnienie Dane na dzień 30.06.2019 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
Aktywa	
Należności krótkoterminowe	134
Pożyczki udzielone	21
Razem Aktywa	155
Pasywa	
Otrzymane pożyczki	14 710
Zobowiązania krótkoterminowe	83
Pozostałe zobowiązania finansowe	
Razem Pasywa	14 793

d) Stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie Dane na dzień 31.12.2018 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
Aktywa	
Należności krótkoterminowe	490
Pożyczki udzielone	21
Razem Aktywa	511
Pasywa	
Otrzymane pożyczki	14 170
Zobowiązania krótkoterminowe	103
Pozostałe zobowiązania finansowe	
Razem Pasywa	14 273

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

W okresie 6 miesięcy zakończonych w dniu 30 czerwca 2019 roku Spółka ani jednostka od niej zależna nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, ani nie udzielały gwarancji.

9. Przychody ze sprzedaży produktów

Przychody netto ze sprzedaży	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym	3	493
- przychody kraj	3	493
- przychody z zagranicy		

Przychody netto ze sprzedaży	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym	3	493

- przychody ze sprzedaży produktów i usług	3	493
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		

10. Koszt własny sprzedaży

Koszty według rodzaju	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Amortyzacja	2	2
Zużycie materiałów i energii		0
Usługi obce	88	167
Podatki i opłaty	11	6
Wynagrodzenia	59	432
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2	74
Pozostałe koszty rodzajowe	0	24
Koszty według rodzaju, razem	162	705
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	1	11
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	163	716
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów		115
Koszt własny sprzedaży		115

11. Pozostałe przychody operacyjne

W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2019 roku oraz 30 czerwca 2018 roku Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 0 złotych.

12. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Utworzenie rezerw, odpisów aktualizacyjnych	52	
Inne koszty operacyjne, w tym:	0	
Pozostałe koszty operacyjne, razem	52	

13. Przychody finansowe

Przychody finansowe	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Odsetki	9	21
Różnice kursowe		
Inne		56
Przychody finansowe, razem	9	77

14. Koszty finansowe

Koszty finansowe	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Odsetki	405	402

- od kredytów i pożyczek	405	402
Różnice kursowe		
Inne	9	12
- utworzone odpisy i rezerwy	9	12
Koszty finansowe, razem	414	413

15. Podatek dochodowy

W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2019 roku oraz 30 czerwca 2018 roku Podatek dochodowy wyniósł 0 złotych.

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

16. Zysk (strata) na jedną akcję

Zysk (strata) na akcję	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł.	(617)	(675)
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR	(144)	(159)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w zł/szt.)	(0,06)	(0,07)
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w EUR/szt.)	(0,01)	(0,02)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. zł.	(617)	(675)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. EUR	(144)	(159)
Rozwodniona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (zł./szt.)	(0,06)	(0,07)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (EUR/szt.)	(0,01)	(0,02)

17. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych według na dzień 30.06.2019 r oraz 31.12.2018 r						
Lp.	Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Przedmiot przedsiębiorstwa	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów	% posiadanego kapitału zakładowego	% udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. W restrukturyzacji	Działalność budowlana	Kartoszyño	7 942	100%	100%
2.	KBD Prefabrykacja Sp. z o.o.	Działalność inwestycyjna	Kartoszyño		100%	100%
3.	KBD Budownictwo Sp. z o.o.	Działalność budowlana	Kartoszyño	5	100%	100%
4.	KBD Kruszywa Sp. z o.o.	Działalność wydobywcza	Kartoszyño	5	100%	100%
Ogółem				7 952		

Wartość udziałów w Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. została poddana weryfikacji w zakresie utraty wartości na dzień bilansowy 31.12.2018 r. oraz 30.06.2019 r.

W 2018 roku Zarząd Spółki zlecił zewnętrznemu podmiotowi przeprowadzenie wyceny wartości aktywów w KB DOM, przy uwzględnieniu metody księgowej (skorygowanych aktywów netto). Wyceny dokonano przy zastosowaniu metody księgowej (book value) jako sumę wartości środków trwałych netto i obrotowych finansowanych z funduszy własnych,

według aktualnych zapisów w księgach rachunkowych z uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia i zobowiązań. Dla potrzeb wyceny wartość składników majątkowych została zaktualizowana, zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny oraz z uwzględnieniem aktualnej wartości godziwej. Wartość jednego udziału została określona poprzez operację matematyczną polegającą na podzieleniu wyliczonej wartości całego przedsiębiorstwa przez ilość wszystkich udziałów w spółce. Wartość przedsiębiorstwa Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o., z uwzględnieniem założeń przyjętych w planie restrukturyzacyjnym, wyliczona metodą księgową (skorygowanych aktywów netto) wyniosła 7 942 464 PLN.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2018 roku, Zarząd postanowił ustalić wartość udziałów przy zastosowaniu wyceny aktywów sporządzonej metodą księgową, przy czym znaczący wpływ miał na to przedłużający się w KB Dom Sp. z o.o. proces związany z prowadzonym postępowaniem sanacyjnym. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wyniosła 20.149 tys. złotych i została zaprezentowana w kosztach finansowych za 2018 rok. Na dzień 30.06.2019 r. wartość udziałów pozostała na tym samym poziomie co na dzień 31.12.2018 r.

Ponadto analizując sytuację finansową KBD Prefabrykacja Sp. z o.o. Zarząd Spółki zdecydował o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość udziałów w wysokości 5 tys. złotych.

Z uwagi na zawartą w dniu 21 listopada 2018 roku umowę pożyczki, Spółka zawarła w dniu 21 listopada 2018 roku umowę zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o. (liczba udziałów obciążonych zastawem: 18 000).

Po dniu bilansowym, w dniu 23 lipca 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Korporacja Budowlana Dom Spółka Akcyjna z siedzibą w Kartoszynie, w związku z wystąpieniem przez Spółkę do Polnord Spółki Akcyjnej z siedzibą w Warszawie z wnioskiem o udzielenie pożyczki na pokrycie bieżących, niezbędnych kosztów funkcjonowania Korporacji Budowlanej Dom Spółki Akcyjnej, działając w oparciu o §12 pkt 10 Statutu Spółki, postanowiło wyrazić zgodę na obciążenie aktywów Spółki w postaci udziałów w kapitale zakładowym Korporacji Budowlanej Dom Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w restrukturyzacji z siedzibą w Kartoszynie poprzez ustanowienie na tych udziałach zastawu zwykłego oraz zastawu rejestrowego celem zabezpieczenia spłaty pożyczki udzielonej przez Polnord Spółkę Akcyjną.

W dniu 5 września 2019 roku Zarząd Spółki powziął informację, iż na mocy Postanowienia z dnia 12 sierpnia 2019 roku, Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru połączenia spółki KB DOM SA („Spółka Przejmująca”) ze spółkami zależnymi KBD Kruszywa sp. z o.o. z siedzibą w Kartoszynie oraz KBD Budownictwo sp. z o.o. z siedzibą w Kartoszynie (Spółki Przejmowane”). Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółek Przejmowanych w sposób określony w art. 515 § 1 KSH tj. bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej w uwagi na fakt, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółek Przejmowanych. Skutki połączenia zostaną zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2019 roku.

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności krótkoterminowe	30.06.2019 r.	31.12.2018 r.
Od jednostek powiązanych:	134	130
- z tytułu dostaw i usług	134	130
Od pozostałych jednostek	0	1
Inne rozliczenia międzyokresowe		1
Należności krótkoterminowe netto, razem	134	132
Odpisy aktualizujące wartość należności	564	564
Należności krótkoterminowe brutto, razem	698	696

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
Stan na początek okresu	564	204
a) zwiększenia (z tytułu)		360

- utworzenie rezerw		360
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- rozwiązanie rezerw		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	564	564

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na warunkach rynkowych.

Zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwy dla należności handlowych Spółki. Opis celu i zasad zarządzania ryzykiem kredytowym w odniesieniu do należności został zawarty w Sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2018.

19. Inne aktywa finansowe

W pozycji „Inne aktywa finansowe” ujmowane są udzielone przez KB DOM pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 31.12.2018 r. przed utworzeniem odpisu aktualizującego wynosiła 370 tys. zł. Analizując sytuację finansową KBD Prefabrykacja Sp. z o.o. Zarząd Spółki zdecydował o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość pożyczki udzielonej do KBD Prefabrykacja Sp. z o.o. w pełnej wysokości wynoszącej 349 tys. złotych. Po dokonaniu odpisu aktualizującego wartość udzielonych pożyczek na dzień 31.12.2018 r. wynosiła 21 tys. złotych. Na dzień 30.06.2019 wartość udzielonych pożyczek wynosiła 21 zł w związku z utworzonym odpisem aktualizującym w pełnej kwocie pożyczki udzielonej KBD Prefabrykacja Sp. z o.o. wraz z naliczonymi odsetkami w wysokości 358 tys. złotych.

➤ Wykaz należności z tytułu udzielonych pożyczek/przychodów finansowych przez KB Dom S.A.

Dłużnik	Stan należności	Przychody finansowe	Stan należności	Przychody finansowe
	30.06.2019 r.		31.12.2018 r.	
KBD Prefabrykacja Sp. z o.o.		9		21
KB DOM Sp. z o.o.	21		21	21
Pozostałe				
Razem	21		21	21

20. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy	30.06.2019 r.	31.12.2018 r.
Akcje zwykłe serii A o wartości nominalnej 4 zł. Każda	39 307	39 307
Akcje zwykłe serii R o wartości nominalnej 4 zł. Każda	400	400
Kapitał podstawowy, razem	39 707	39 707

W okresie od dnia 01.01.2019 r. do dnia 30.06.2019 r. nie miało miejsca podwyższenie kapitału podstawowego.

Na dzień 30.06.2019 r. oraz 31.12.2018 r. kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 9 926 850 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 4 zł każda - w tym 9.826.850 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz 100.000 akcji zwykłych imiennych serii R. Łączna wysokość kapitału zakładowego, a zarazem kapitału wpłaconego to 39 707 400 zł. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji to 9 926 850 głosów.

21. Akcje własne

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

22. Kapitał zapasowy i rezerwy

Na dzień 31.12.2018 r. kapitał zapasowy zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok wynosił 49 228 tys. zł, a kapitał rezerwy 0 zł. W 2019 roku Spółka dokonała księgowania pokrycia części straty za 2017 rok kapitał przez zapasowy zgodnie z uchwałą z dnia 13 grudnia 2018 roku. W wyniku księgowania kapitał zapasowy na dzień 30.06.2019 roku wyniósł 0 złotych

Kapitał zapasowy i rezerwy	30.06.2019 r.	31.12.2018 r.
Kapitał zapasowy	0	49 228
Kapitał rezerwy		
Kapitał zapasowy i rezerwy, razem	0	49 228

23. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2019 r.	31.12.2018 r.
Wobec podmiotów powiązanych:	83	103
- z tytułu dostaw i usług	83	103
Wobec pozostałych podmiotów:	171	155
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	171	155
do 12 miesięcy	171	155
Z tytułu wynagrodzeń	153	105
Inne	9	10
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	416	372

24. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

W pozycji tej ujmowane są otrzymane przez Spółkę pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 30.06.2019 r. wynosi 14 712 tys. zł. W porównaniu do stanu na dzień 31.12.2018 r. (stan 14 172 tys. zł) wartość zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych wzrosła o 540 tys. zł, z czego kwota 135 tys. zł to nowe transze z umowy pożyczki z dnia 21.11.2018 r. otrzymane od Polnord S.A., a kwota 405 tys. zł to naliczone w I półroczu 2019 roku odsetki od umów pożyczek.

W dniu 18 maja 2018 roku Zarząd otrzymał od spółki zależnej KB DOM SP. z o.o., wezwanie do zapłaty kwoty 11 306 106,06 PLN, wynikającej z zawartych pomiędzy stronami umów pożyczek. Wszystkie pożyczki udzielone przez KB DOM Sp. z o.o. były na dzień 30 czerwca 2019 roku wymagalne i ich saldo wynosiło 11.593 tys. złotych. Pożyczki do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostały spłacone.

W dniu 21.11.2018 r. Korporacja Budowlana Dom S.A. zawarł z Polnord SA umowę pożyczki, na mocy której Pożyczkodawca udzielił pożyczki w łącznej wysokości 420 000,00 zł, oprocentowanej WIBOR 3M powiększone o marżę w skali roku. Jako zabezpieczenie wierzytelności o zwrot pożyczki, Strony zawarły umowę zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o. (liczba udziałów obciążonych zastawem: 18 000). Na dzień 30.06.2019 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Polnord wynosiło 436 tys. złotych. Cała pożyczka została wykorzystana.

W dniu 28 lutego 2019 r. Zarząd otrzymał od spółki zależnej Cogilco Polonia sp. z o.o. wezwanie do zapłaty łącznej kwoty 2.617.582,95 PLN wynikającej z zawartych w dniach 4 marca 2015r. oraz 22 grudnia 2014r. pomiędzy stronami umów pożyczek. Zgodnie z otrzymanym wezwaniem Spółka została zobowiązana do ich zapłaty w terminie 7 dni od ich doręczenia. Obie pożyczki były na dzień 30 czerwca 2019 roku wymagalne i ich saldo wynosiło 2.681 tys. złotych. Pożyczki do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostały spłacone.

Spółka nie posiada kredytów.

a) Wykaz pożyczek na dzień 30.06.2019 r.

Nazwa pożyczkodawcy	Kwota pożyczki na dzień bilansowy - kapitał	Zobowiązanie na dzień bilansowy - odsetki	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
KB Dom Sp. z o.o.	7 975	3 618	PLN	8%	18.05.2018	weksel in blanco
Cogilco Polonia Sp. z o.o.	1 938	743	PLN	8%	07.03.2019	weksel in blanco
Polnord S.A.	420	16	PLN	WIBOR 3M + marża	7 dni od daty wypowiedzenia	Umowa zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o.
Pozostałe	2	0	PLN			
Razem	10 335	4 377				

b) Wykaz pożyczek na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa pożyczkodawcy	Kwota pożyczki na dzień bilansowy - kapitał	Zobowiązanie na dzień bilansowy - odsetki	Waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
KB Dom Sp. z o.o.	7 975	3 303	PLN	8%	18.05.2018	weksel in blanco
Cogilco Polonia Sp. z o.o.	1 938	666	PLN	8%	7 dni od daty wypowiedzenia	weksel in blanco
Polnord S.A.	285	2	PLN	WIBOR 3M + marża	7 dni od daty wypowiedzenia	Umowa zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o.
Pozostałe	9	0	PLN			
Razem	10 201	3 971				

25. Ocena płynności finansowej

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

- Działalność biznesowa Grupy KB DOM skoncentrowana jest w spółce zależnej Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji (dalej: KB DOM Sp. z o.o.)
- W dniu 27.02.2018r. Zarząd KB DOM Sp. z o.o. złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk – Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego w stosunku do KB DOM Sp. z o.o. i wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM Sp. z o.o.
W dniu 30 listopada 2018 r. Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego zgodnie ze złożonym przez KB DOM Sp. z o.o. wnioskiem.
W dniu 20 lutego 2019 r. oraz 8 marca 2019 r. Zarząd Korporacji Budowlanej Dom S.A. otrzymał wystawione na KB DOM przez spółki z Grupy Kapitałowej Polnord noty obciążeniowe na łączną kwotę 10.656.930 zł. Przedmiotowe noty obciążeniowe zostały uznane przez KB DOM jako niezasadne. Jednak w przypadku stwierdzenia ich zasadności istnieje duże prawdopodobieństwo niepowodzenia postępowania sanacyjnego, które aktualnie prowadzone jest w KB DOM.
- W dniu 18 maja 2018 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości KB DOM S.A. z uwagi na zaistnienie przesłanek z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego - utrata zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych.

W dniu 28 stycznia 2019 r. wpłynęło do spółki Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy z dnia 22 stycznia 2019r., na mocy którego postanowiono o zabezpieczeniu majątku Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek posiadającej licencję nr 294.

W dniu 26 czerwca 2019r. Zarząd Spółki, wycofał, złożony w dniu 18 maja 2018r. do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki. W uzasadnieniu złożonego wniosku wskazano, iż Zarząd podjął rozmowy z wierzycielami mając na celu rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki poprzez zaspokojenie jej wierzycieli w jak najwyższym stopniu bez konieczności ogłaszania jej upadłości.

Postanowieniem z dnia 9 lipca 2019r., Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy umorzył postępowanie o ogłoszenie upadłości Spółki.

Złożony w dniu 26 czerwca 2019 r. wniosek Zarządu KB DOM S.A. o wycofanie, złożonego w dniu 18 maja 2018r wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki stanowił przesłankę do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Zarząd podjął rozmowy z wierzycielami mając na celu rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki poprzez zaspokojenie jej wierzycieli w jak najwyższym stopniu bez konieczności ogłaszania jej upadłości. Poza tym Zarządy obu spółek oczekują, że Plan Restrukturyzacji KB DOM Sp. z o.o. w restrukturyzacji zostanie zaakceptowany. Skuteczna restrukturyzacja spółki zależnej, w tym skoncentrowanie działalności gospodarczej w segmencie prefabrykacji, daje szansę na kontynuowanie działalności.

26. Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

27. Segmenty działalności

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

Zarząd Korporacja Budowlana Dom S.A.:

Prezes Zarządu

Jan Zajączkowski

Dokument podpisany elektronicznie

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Agnieszka Pochowska

Dokument podpisany elektronicznie