

Grupa Kapitałowa Korporacja Budowlana Dom

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.03.2020 r.
sporządzone według
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**



KBDOM
KORPORACJA BUDOWLANA DOM

Kartoszyo, 29 maja 2020 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	10
4.	Zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania	11
5.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	11
a)	Profesjonalny osąd	11
c)	Ważne oszacowania i założenia	11
d)	Szacunki	11
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	12
f)	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	12
6.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	13
7.	Oświadczenie o zgodności	13
8.	Zmiany wynikające ze zmian MSSF	13
9.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych	14
10.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej	14
11.	Sezonowość działalności	15
12.	Segmenty działalności	15
a)	Dane za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	15
b)	Dane za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. oraz na dzień 31.12.2019 r.	15
13.	Istotne zasady rachunkowości	16
VI.	Wybrane noty do Skonsolidowanego sprawozdania	16
1.	Przychody i koszty	16
a)	Przychody ze sprzedaży produktów	16
a)	Koszt własny sprzedaży	16
b)	Pozostałe przychody operacyjne	17
c)	Pozostałe koszty operacyjne	17
d)	Przychody finansowe	17
e)	Koszty finansowe	17
2.	Podatek dochodowy	17
a)	Odroczony podatek dochodowy – bilans	18
3.	Zysk (strata) na jedną akcję	18
4.	Dywidendy wypłacone	19

5. Wartość firmy	19
a) Nabycie i zbycie jednostek gospodarczych.....	20
6. Rzeczowe aktywa trwałe.....	21
a) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.....	21
b) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.....	22
7. Nieruchomości inwestycyjne	23
8. Zapasy.....	23
a) Zapasy brutto i odpis aktualizujący wartość zapasów przedstawia poniższa tabela	23
b) Tabela ruchu odpisów aktualizujących zapasy	23
9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	23
10. Inne aktywa finansowe	24
11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
12. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia.....	24
13. Kapitał podstawowy.....	24
a) Skład akcjonariatu.....	25
b) Zestawienie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	25
14. Akcje własne	25
15. Kapitał zapasowy i rezerwy	25
16. Wartość księgowa na jedną akcję	25
17. Rezerwy	26
a) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.....	26
b) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.....	26
18. Długoterminowe zobowiązania handlowe.....	26
19. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	26
20. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe.....	27
21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe.....	27
22. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków	28
23. Ocena płynności finansowej	28
24. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań.....	29
25. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału ..	29
26. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta	30
27. Zobowiązania i aktywa warunkowe	30
28. Udzielone i otrzymane poręczenia	30
29. Sprawy sądowe	30
30. Informacje o podmiotach powiązanych	30
a) Transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.....	30
b) Transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.....	31
c) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.03.2020 r.....	31
d) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2019 r.....	31
31. Znaczący akcjonariusz	31
32. Podmioty powiązane osobowo	32
33. Pożyczki udzielone członkom Zarządu	32

34. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu	32
35. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie kwartalnym, a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok	32
36. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	32
VII. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Korporacja Budowlana Dom S.A.	33
VIIa. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Korporacji Budowlanej Dom S.A.	33
VIIb. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Korporacji Budowlanej Dom S.A.	34
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	34
VIIc. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Korporacji Budowlanej Dom S.A.	35
VIIId. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych Korporacji Budowlanej Dom S.A.	36
VIIe. Skrócona informacja dodatkowa	36
1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	36
2. Oświadczenie o zgodności	37
3. Zmiany wynikające ze zmian MSSF	37
4. Zasady rachunkowości i metody wyceny	37
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	37
6. Wybrane dane finansowe KB DOM S.A.	37
7. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe	38
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	38
9. Przychody ze sprzedaży produktów	38
10. Koszt własny sprzedaży	38
11. Pozostałe przychody operacyjne	39
12. Pozostałe koszty operacyjne	39
13. Przychody finansowe	39
14. Koszty finansowe	39
15. Podatek dochodowy	39
16. Zysk (strata) na jedną akcję	40
17. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	40
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	41
19. Inne aktywa finansowe	41
20. Kapitał podstawowy	42
21. Akcje własne	42
22. Kapitał zapasowy i rezerwowý	42
23. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	42
24. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	43
a) Wykaz pożyczek na dzień 31.03.2020 r.	43
b) Wykaz pożyczek na dzień 31.12.2019 r.	44
25. Ocena płynności finansowej	44
26. Zobowiązania warunkowe	45
27. Segmenty działalności	45

I. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
I. Przychody	VI.1.a)	3 058	2 109
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		3 040	2 087
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		18	22
II. Koszt własny sprzedaży	VI.1.b)	2 424	1 828
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		2 416	1 811
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		8	17
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		634	281
Koszty sprzedaży		156	87
Koszty ogólnego zarządu		854	699
Pozostałe przychody operacyjne	VI.1.c)	16	22
Pozostałe koszty operacyjne	VI.1.d)	1	37
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(361)	(521)
Przychody finansowe	VI.1.e)	138	26
Koszty finansowe	VI.1.f)	575	151
V. Zysk (strata) brutto		(798)	(647)
Podatek dochodowy	VI.2.	(24)	
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(774)	(647)
VII. Zysk (Strata) netto za okres		(774)	(647)
VIII. Inne całkowite dochody			
IX. Całkowity dochód za okres		(774)	(647)
Zysk za okres przypadający na:			
- Właścicieli jednostki dominującej		(774)	(647)
Całkowity dochód przypadający na:			
- Właścicieli jednostki dominującej		(774)	(647)
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję	VI.3.	(0,08)	(0,07)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję	VI.3.	(0,08)	(0,07)

II. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Nota	31.03.2020	31.12.2019 r.	31.03.2019 r.
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)		24 354	24 541	25 441
Wartość firmy	VI.5.	7 942	7 942	7 942
Inne wartości niematerialne		30	37	31
Rzeczowe aktywa trwałe	VI.6.	14 509	14 704	15 429
Nieruchomości inwestycyjne	VI.7.	760	760	885
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych				
Aktywa finansowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 010	986	942
Pozostałe aktywa trwałe		103	112	211
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		16 558	15 571	15 695
Zapasy	VI.8.	1 094	1 097	1 499
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	VI.9.	8 735	8 478	8 262
Inne aktywa finansowe	VI.10.			
Bieżące aktywa podatkowe		897	905	1 246
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	VI.11.	5 832	5 090	4 688
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	VI.12.			
AKTYWA RAZEM		40 912	40 112	41 135
PASYWA				
I. Kapitał własny razem		(43 280)	(42 392)	(39 720)
Kapitał podstawowy	VI.13.	39 707	39 707	39 707
Akcje własne	VI.14.	(2 052)	(1 937)	(2 157)
Kapitał zapasowy i rezerwow	VI.15.	13	13	13
Zyski zatrzymane/ (straty) niepokryte		(80 174)	(76 637)	(76 637)
Niepodzielony wynik finansowy		(774)	(3 537)	(647)
II. Zobowiązania długoterminowe		4 224	4 247	5 704
Rezerwy	VI.17.	18	18	18
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	VI.19.	233	285	546
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	VI.18.	3 973	3 944	5 140
III. Zobowiązania krótkoterminowe		79 968	78 256	75 152
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	VI.20.	54 687	53 953	52 767
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	VI.21.	18 955	18 489	16 488
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków	VI.22.	3 836	3 311	3 487
Krótkoterminowe rezerwy	VI.17.	2 172	2 157	2 070
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		320	347	339
PASYWA RAZEM		40 912	40 112	41 135
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	VI.16.	(4,36)	(4,27)	(4,00)
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	VI.16.	(4,36)	(4,27)	(4,00)

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 01.01.2020 r.	39 707	(1 937)	13	(80 174)	(42 392)
Wynik roku				(774)	(774)
Całkowite dochody ogółem				(774)	(774)
Wycena akcji własnych		(114)			(114)
Na dzień 31.03.2020 r.	39 707	(2 052)	13	(80 948)	(43 280)

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				(3 537)	(3 537)
Całkowite dochody ogółem				(3 537)	(3 537)
Pokrycie wyniku za 2017 rok z kapitału zapasowego			(49 228)	49 228	
Wycena akcji własnych		267			267
Na dzień 31.12.2019 r.	39 707	(1 937)	13	(80 174)	(42 392)

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				(647)	(647)
Całkowite dochody ogółem				(647)	(647)
Pokrycie wyniku za 2017 rok z kapitału zapasowego			(49 228)	49 228	
Wycena akcji własnych		48			48
Na dzień 31.03.2019 r.	39 707	(2 157)	13	(77 284)	(39 720)

IV. Skonsolidowane sprawozdane z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(798)	(647)
II. Korekty razem:	1 656	798
Amortyzacja	238	286
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	465	45
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		29
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		29
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(249)	871
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	4	(187)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 288	(86)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9	(207)
Zmiana stanu rezerw	15	
Podatek dochodowy zapłacony		
Inne korekty	(113)	48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	859	153
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		8
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		8
Odsetki otrzymane		
Inne wpływy		
II. Wydatki	37	11
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	37	11
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		
Udzielenie pożyczek		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(37)	(3)
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
I. Wpływy		47
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		47
II. Wydatki	79	87
Spłaty kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	79	87
Zapłacone odsetki		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(79)	(40)
D. Przepływy pieniężne netto, razem	742	109
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 090	4 579
G. Środki pieniężne na koniec okresu	5 832	4 688

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 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2020 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31.12.2019 r. i za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2019 r. („Skonsolidowane sprawozdanie”)

Zamieszczone w Skonsolidowanym sprawozdaniu dane porównawcze na dzień 31.12.2019 r. były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

a) Podstawowe dane Spółki Dominującej:

Nazwa (firma):	Korporacja Budowlana Dom Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Kartoszyno
Adres:	ul. Budowlana 3, Kartoszyno, 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.

Czas trwania Spółki oraz spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2020 r. jest nieoznaczony.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Korporacja Budowlana Dom S.A. w Kartoszynie jest jednostką dominującą, sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące następujące podmioty gospodarcze (stan na 31.03.2020 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 **	Kartoszyno	Pełna	25 102	100%	100%
2	Cogilco Polonia Sp. z o.o.*	Kartoszyno	Pełna	3 121	100%	100%
3	KBD Prefabrykacja Sp. z o.o. ***	Kartoszyno	Pełna	5	100%	100%

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

** 25.800 udziałów o wartości nominalnej 12.900 tys. zł, z uwagi na zawarte przez Korporacja Budowlana Dom S.A. umowy pożyczek jest przedmiotem zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego. Zastawnik nie jest jednak uprawniony do wykonywania prawa głosów z zastawionych udziałów.

*** Postanowieniem z dnia 29 listopada 2019r., Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy mocy art. 13 ust. 1 prawa upadłościowego, oddalił wniosek o ogłoszenie upadłości spółki KBD Prefabrykacja sp. z o.o. z siedzibą w Kartoszyźnie.

W analizowanym okresie 01.01.2020 r. – 31.03.2020 r. oraz po dniu bilansowym, na który sporządzono sprawozdanie nie nastąpiły zmiany w powiązaniach kapitałowych Korporacja Budowlana Dom S.A. z innymi podmiotami.

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 01.01.2020 r. oraz 31.03.2020 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
- Pan Rafał Kusy – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 27.05.2020 r. wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Karola Banaś o jego rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 27 maja 2020r. Pan Karol Banaś nie podał przyczyn rezygnacji.

➤ Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Pani Agnieszka Bernabiuk - Perkowska – Przewodnicząca 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.

➤ W okresie od 01.01.2020 r., 31.03.2020 r., oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki reprezentował:

- Pan Jan Zajączkowski - Prezes Zarządu

4. Zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29.05.2020 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 pozwany 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 wylczeniu 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 pozwany 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

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.

Z uwagi na niezakończony proces restrukturyzacji KB DOM Sp. z o.o. w restrukturyzacji na dzień 31.03.2020 r. oraz na dzień 31.12.2019 r. Zarząd zdecydował o pozostawieniu wartości firmy na tym samym poziomie jak na dzień 31.12.2018 r.

W I kwartale 2020 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 wnioski 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. KB DOM Sp. z o.o. otrzymała, wystawione przez spółki z Grupy Kapitałowej Polnord, noty obciążeniowe na łączną kwotę 10.656.930 zł. Przedmiotowe noty obciążeniowe zostały uznane przez KB DOM Sp. z o.o. jako niezasadne i nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe za 2019 r.. Jednak w przypadku stwierdzenia ich zasadności miałyby to znaczący wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

W dniu 26 marca 2020 roku Zarządca Masy Sanacyjnej KB DOM Sp. z o.o. w restrukturyzacji złożył w Sądzie Rejonowym Gdańsk – Północ w Gdańsku plan restrukturyzacyjny. Akceptacja przez wierzycieli planu restrukturyzacji oraz jego ostateczny kształt będą miały wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

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 niniejszym sprawozdaniu finansowym Zarząd Spółki postanowił utrzymać wartość aktywów na poziomie z opisanej powyżej wyceny i nie dokonano odpiu aktualizującego wartość aktywów.

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 ogłoszenia jej upadłości.

Postanowieniem z dnia 9 lipca 2019r., Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy umorzył postępowanie o ogłoszenie upadłości Spółki. Rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki będzie miało kluczowe znaczenie dla przedsiębiorstwa emitenta oraz również może mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe.

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

Istnieją jednak okoliczności wskazujące na możliwość zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę i Grupę Kapitałową (szczegóły poniżej oraz w nocy VI. 23).

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 ogłoszenia 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 ogłoszenia 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.

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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok, za wyjątkiem przedstawionych poniżej. Poniższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie. Poniższe zmiany nie miały istotnego wpływu na zaprezentowane i ujawnione informacje finansowe lub nie miały zastosowania do transakcji zawieranych przez Grupę:

- Zmiany do założeń koncepcyjnych – Zmiany dotyczą ujednoczenia Założeń Koncepcyjnych;
- Zmiany do MSSF 3 - Zmiany dotyczą doprecyzowania definicji działalności gospodarczej;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 - Zmiany dotyczą definicji terminu „istotny”;

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 - Zmiany dotyczą reformy referencyjnej stopy procentowej.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, lecz nie weszły dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

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	31.03.2020	31.12.2019
Kurs średni obowiązujący na dany dzień bilansowy – przyjęty do przeliczenia poszczególnych pozycji bilansu	4,5523	4,2585
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 *	4,3963	4,2978
Kurs najwyższy w okresie	4,5523	4,3844
Kurs najniższy w okresie	4,3010	4,2520

*w kolumnie 31.12.2019 podano kur średni za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2019 roku

10. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.		w tys. EUR	
	31.03.2020	31.03.2019	31.03.2020	31.03.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 058	2 109	696	491
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(361)	(521)	(82)	(121)
Zysk (strata) brutto	(798)	(647)	(182)	(150)
Zysk (strata) netto	(774)	(647)	(176)	(150)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	859	153	195	36
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(37)	(3)	(8)	(1)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(79)	(40)	(18)	(9)
Przepływy pieniężne netto, razem	742	109	169	25
Aktywa razem*	40 912	40 112	8 987	9 419
Zobowiązania długoterminowe*	4 224	4 247	928	997
Zobowiązania krótkoterminowe*	79 968	78 256	17 567	18 377
Kapitał własny*	(43 280)	(42 392)	(9 507)	(9 955)
Kapitał zakładowy*	39 707	39 707	8 722	9 324
Zysk na jedną akcję zwykłą	(0,08)	(0,07)	(0,02)	(0,02)
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą*	(4,36)	(4,27)	(0,96)	(1,00)

* Dane bilansowe dotyczące okresu porównawczego dotyczą stanu na dzień 31.12.2019 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

W I kwartale 2020 roku Grupa działała w głównej mierze na terenie Polski sprzedając prefabrykowane elementy betonowe.

W I kwartale 2020 roku Grupa Korporacja Budowlana Dom wyodrębnia następujące segmenty działalności operacyjnej:

- Prefabrykacja elementów betonowych.

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

W pozycji pozostałe Grupa prezentuje przychody i koszty, które nie są jednoznacznie przypisane do segmentu prefabrykacji Aktywa segmentu Generalne Wykonawstwo dotyczą aktywów powstałych przed otwarciem postępowania sanacyjnego w KB DOM SP. z o.o. w restrukturyzacji. Szczegóły dotyczące segmentu Generalne Wykonawstwo znajdują się w sprawozdaniach finansowych za lata ubiegłe.

➤ Poniższe tabele prezentują segmenty działalności Grupy:

a) Dane za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Pozycja sprawozdania	Generalne wykonawstwo	Prefabrykacja	Pozostałe	RAZEM
	Kraj	Kraj		
Przychody segmentu przed wyłączeniami		3 057	2	3 058
Przychody skonsolidowane za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 r.		3 057	2	3 058
Wynik brutto ze sprzedaży segmentu		645	(11)	634
Amortyzacja wg segmentu		237	1	238
Wynik przed uwzględnieniem amortyzacji		882	(10)	872
Dane na dzień 31.03.2020 r.				
Aktywa segmentu	7 642	25 268	8 002	40 912
Nakłady inwestycyjne segmentu		37		37

b) Dane za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. oraz na dzień 31.12.2019 r.

Pozycja sprawozdania	Generalne wykonawstwo	Prefabrykacja	Pozostałe	RAZEM
	Kraj	Kraj		
Przychody segmentu przed wyłączeniami		2 077	32	2 109
Przychody skonsolidowane za okres 01.01.2019 - 31.03.2019 r.		2 077	32	2 109
Wynik segmentu		288	(7)	281
Amortyzacja wg segmentu		285	1	286

Wynik przed uwzględnieniem amortyzacji		573	(6)	567
Dane na dzień 31.12.2019 r.				
Aktywa segmentu	7 642	25 082	7 387	40 112
Nakłady inwestycyjne segmentu		106		106

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 2019 roku oraz opisanych w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok opublikowanym w dniu 19 maja 2020 roku.

VI. Wybrane noty do Skonsolidowanego sprawozdania

Poniższe noty zawierają te informacje i dane dotyczące Grupy Kapitałowej Korporacja Budowlana Dom, 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	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym	3 058	2 109
- przychody kraj	3 058	2 109
- przychody z zagranicy		

Przychody netto ze sprzedaży	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym	3 058	2 109
- przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 040	2 087
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	18	22

a) Koszt własny sprzedaży

Koszty według rodzaju	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Amortyzacja	238	286
Zużycie materiałów i energii	1 297	1 049
Usługi obce	313	298
Podatki i opłaty	450	362
Wynagrodzenia	1 229	909
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	257	195
Pozostałe koszty rodzajowe	21	7
Koszty według rodzaju, razem	3 805	3 105
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	(374)	(509)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	5	
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	156	87

Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	854	699
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	2 416	1 810
Wartość sprzedanych materiałów	8	17
Koszt własny sprzedaży	2 424	1 828

b) Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Odwrócenie odpisów aktualizujących oraz rezerw, w tym:	3	11
- rozwiązanie rezerw	3	11
Pozostałe, w tym:	13	10
- inne	13	10
Pozostałe przychody operacyjne, razem	16	22

c) Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		29
Inne koszty operacyjne, w tym:	1	9
- koszty sądowe i egzekucyjne		8
- inne	1	1
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1	37

d) Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Odsetki	8	8
Różnice kursowe		
Inne	129	17
Przychody finansowe, razem	138	26

e) Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Odsetki, w tym	473	50
- od kredytów i pożyczek	473	50
Różnice kursowe	73	
Inne, w tym:	29	151
- dyskonto kaucji	29	47
- wycena akcji		48
- pozostałe		56
Koszty finansowe, razem	575	201

2. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony dnia 31.03.2020 r. oraz za okres porównawczy zakończony dnia 31.03.2019 r. przedstawiają się następująco:

Główne składniki obciążenia podatkowego	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Rachunek zysków i strat:		
Odroczony podatek dochodowy	(24)	
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(24)	
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(24)	

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	31.03.2020	31.12.2019 r.
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Naliczone odsetki od pożyczek	29	28
Rozliczenie leasingu	184	192
Amortyzacja podatkowa	121	121
Inne	68	74
Razem rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	402	415
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Naliczone odsetki od zobowiązań	359	359
Naliczone odsetki od pożyczek	70	77
Naliczone różnice kursowe	2	
Niewypłacone wynagrodzenia	113	108
Niezapłacony ZUS	93	94
Zobowiązania z tytułu leasingu	136	120
Odpis aktualizujący środki trwałe	338	339
Dyskonto kaucji	48	45
Rezerwy na świadczenia urlopowe, odprawy emerytalne	52	55
Rezerwa od wykonawstwa	191	191
Inne	11	9
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	55	55
Odpis aktualizujący wartość zapasów	24	22
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	1 492	1 474
Odpis na aktywa z tytułu podatku odroczonego	80	80
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(1 010)	(980)

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 2020 oraz 2019 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)	
	31.03.2020	31.03.2019 r.
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł.	(777)	(647)
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR	(177)	(150)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w zł/szt.)	(0,08)	(0,07)
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w EUR/szt.)	(0,02)	(0,02)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. zł.	(777)	(647)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. EUR	(177)	(150)
Rozwodniona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (zł./szt.)	(0,08)	(0,07)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (EUR/szt.)	(0,02)	(0,02)

4. Dywidendy wypłacone

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

5. Wartość firmy

Wartość firmy	31.03.2020 r.	31.12.2019 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. 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 zakładanym planie restrukturyzacyjnym aktualnym na moment sporządzenia wyceny, 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 zgodnie z powyższymi założeniami. Wartość dokonanego odpisu aktualizującego wyniosła 20.149 tys. złotych i została zaprezentowana w kosztach finansowych za 2018 rok.

Na dzień bilansowy oraz na dzień 31.12.2019 r. nie dokonano nowej wyceny oraz nie dokonano zmiany odpisu aktualizującego wartość firmy utworzonego na dzień 31.12.2018 r.

a) Nabycie i zbycie jednostek gospodarczych

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. nie zaistniały żadne zmiany w powiązaniach kapitałowych Korporacji Budowlanej Dom S.A. z innymi podmiotami.

6. Rzeczowe aktywa trwałe

a) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

	- 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 01.01.2020 r.	2 690	14 379	6 714	1 466	588	25 837	191	26 029
Zwiększenia (z tytułu)			8		29	38		38
Zakup			8		29	38		38
Zmniejszenia (z tytułu)							2	2
Sprzedaż/Likwidacja							2	2
Reklasyfikacja							2	2
Wartość brutto na dzień 31.03.2020 r.	2 690	14 379	6 722	1 466	617	25 873	189	26 062
Umorzenie na dzień 01.01.2020 r.	242	3 139	5 223	764	391	9 760		9 760
Amortyzacja za okres (z tytułu)	6	90	98	29	7	230		230
Umorzenie	6	90	98	29	7	230		230
Reklasyfikacja								
Sprzedaż/Likwidacja								
Umorzenie na dzień 31.03.2020 r.	248	3 229	5 321	793	398	9 989		9 989
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 01.01.2020 r.		(1 559)				(1 559)	(6)	(1 564)
Zwiększenia stanu								
Zmniejszenia stanu								
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 31.03.2020 r.		(1 559)				(1 559)	(6)	(1 564)
Wartość netto na dzień 01.01.2020 r.	2 448	9 681	1 492	702	197	14 519	185	14 704
Wartość netto na dzień 31.03.2020 r.	2 442	9 591	1 401	673	219	14 326	183	14 509

b) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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)			58			58	5	63
Zakup			58			58	5	63
Zmniejszenia (z tytułu)			52	20	71	143	24	167
Sprzedaż/Likwidacja			92	20	71	183		183
Reklasyfikacja			(40)			(40)	24	(16)
Wartość brutto na dzień 31.12.2019 r.	2 690	14 379	6 714	1 466	588	25 837	191	26 029
Umorzenie na dzień 01.01.2019 r.	218	2 780	4 899	547	385	8 829	()	8 829
Amortyzacja za okres (z tytułu)	25	360	324	217	6	931	()	930
Umorzenie	25	360	386	237	40	1 048	()	1 047
Reklasyfikacja			16			16		16
Sprzedaż/Likwidacja			(78)	(20)	(34)	(133)		(133)
Umorzenie na dzień 31.12.2019 r.	242	3 139	5 223	764	391	9 760		9 760
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 30.09.2019 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 31.12.2019 r.	2 448	9 681	1 491	702	197	14 519	185	14 704

7. Nieruchomości inwestycyjne

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych)	31.03.2020	31.12.2019 r.
Bilans otwarcia	760	885
- grunty	760	885
Aktualizacja wartości		(125)
Bilans zamknięcia	760	760
- grunty	760	760

Nieruchomości inwestycyjne Grupy znajdują się na terenie Polski.

8. Zapasy

Zapasy	31.03.2020	31.12.2019 r.
Materiały	310	382
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe	723	651
Towary	60	64
Zapasy, razem	1 094	1 097

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

Zapasy	31.03.2020	31.03.2019 r.
Materiały	310	382
Wartość brutto	372	444
Odpis aktualizujący	61	61
Produkty gotowe:	723	651
Wartość brutto	779	708
Odpis aktualizujący	57	57
Towary	60	64
Wartość brutto	564	570
Odpis aktualizujący	504	506
Zapasy ogółem	1 094	1 097

b) Tabela ruchu odpisów aktualizujących zapasy

Zapasy	31.03.2020	31.03.2019 r.
Wartość odpisu aktualizującego, na BO	624	682
Utworzenie		5
Wykorzystanie	2	63
Wartość odpisu aktualizującego na BZ	622	624

9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności krótkoterminowe	31.03.2020	31.12.2019 r.
Od jednostek powiązanych	119	119
- z tytułu dostaw i usług	119	119
Od pozostałych jednostek	8 030	8 085
- z tytułu dostaw i usług	8 000	8 056

- inne	30	29
Inne rozliczenia międzyokresowe	586	274
Należności krótkoterminowe netto, razem	8 735	8 478
Odpisy aktualizujące wartość należności	22 859	22 859
Należności krótkoterminowe brutto, razem	31 593	31 337

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 31.03.2020 roku oraz 31.12.2019 roku wynosiła 0 złotych.

11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	w tys. zł	
	31.03.2020	31.12.2019 r.
Środki pieniężne w banku	2 792	2 058
Lokaty krótkoterminowe	3 040	3 032
Razem	5 832	5 090
w tym:		
Środki na rachunku VAT	31	4

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Środki pieniężne w banku	2 792	1 678
Lokaty krótkoterminowe	3 040	3 010
Razem	5 832	4 688
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych, razem	5 832	4 688

12. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Grupa nie posiada aktywów trwałych, zakwalifikowanych jako aktywa trwałe przeznaczone do zbycia, które planuje sprzedać w krótkim czasie.

13. Kapitał podstawowy

W okresie od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.03.2020 r. nie miało miejsca podwyższenie kapitału podstawowego.

Na dzień 31.03.2020 r. oraz 31.12.2019 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 rok 2019	Liczba akcji na dzień przekazania raportu za I kwartał	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 31.03.2020 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego za I kwartał 2020 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.

W wyniku nabycia przez Korporacja Budowlana Dom Sp. z o. o. akcji w 2017 roku, posiada ona łącznie na dzień bilansowy 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 31.03.2020 r. oraz 31.12.2019 r. wartość kapitału zapasowego i rezerwowego przedstawiała się następująco:

Kapitał zapasowy i rezerwy	31.03.2020	31.12.2019 r.
Kapitał zapasowy	13	13
Kapitał rezerwowy		
Kapitał zapasowy i rezerwy, razem	13	13

16. Wartość księgową na jedną akcję

Wartość księgową na akcję w jednostce dominującej	w tys. zł	
	31.03.2020	31.12.2019
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł.	-43 280	-39 720
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR	-9 507	-9 327
Liczba akcji zwykłych na dzień bilansowy (sztuk)	9 926 850	9 926 850

Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/szt.)	-4,36	-4,00
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w EUR/szt.)	-0,96	-0,94
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. zł.)	-43 280	-39 720
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. EUR)	-9 507	-9 327
Rozwodniona liczba akcji na dzień bilansowy (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/szt.)	-4,36	-4,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w EUR/szt.)	-0,96	-0,94

17. Rezerwy

a) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Rezerwy na urlopy	Rezerwy na zobowiązania	Ogółem
Na dzień 01.01.2020 r.	18	270	1 887	2 175
Utworzone w ciągu roku obrotowego		15		15
Wykorzystane				
Na dzień 31.03.2020 r.	18	285	1 887	2 190
Krótkoterminowe		285	1 887	2 172
Długoterminowe	18			18

b) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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		87		87
Wykorzystane				
Na dzień 31.12.2019 r.	18	270	1 887	2 175
Krótkoterminowe		270	1 887	2 157
Długoterminowe	18			18

18. Długoterminowe zobowiązania handlowe

W pozycji tej zostały ujęte długoterminowe kaucje gwarancyjne zatrzymane wykonawcom usług budowlanych w kwocie 3 973 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 233 tys. zł.

20. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania krótkoterminowe	31.03.2020	31.12.2019 r.
Z podmiotami powiązani:	389	389
- z tytułu dostaw i usług	389	389
- inne		
Z pozostałymi podmiotami	48 813	48 693
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	48 637	48 524
do 12 miesięcy	48 637	48 524
powyżej 12 miesięcy		
- inne	176	169
Zaliczki otrzymane na dostawy		
Z tytułu wynagrodzeń	522	455
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów budowlanych	4 587	3 981
Inne	376	436
Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	54 687	53 952

➤ Zasady i warunki płatności zobowiązań finansowych

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

21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

W pozycji tej ujmowane są otrzymane przez Grupę Korporacja Budowlana Dom kredyty i pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 31.03.2020 r. wynosiła 18.955 tys. zł.

W porównaniu do okresu porównawczego na dzień 31.12.2019 r. wartość zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych na dzień bilansowy wzrosła o 465 tys. zł i była wynikiem 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 31.03.2020 roku łączne zobowiązanie do Banku ING Bank Śląski S.A. wynosiło 15.364 tys. złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2020 roku naliczono rezerwę na odsetki od kredytu w wysokości 416 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 31.03.2020 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Polnord wynosiło 3 025 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 31.03.2020 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Polnord wynosiło 462 tys. złotych. Cała pożyczka została wykorzystana.

W dniu 19.09.2019 r. Korporacja Budowlana Dom S.A. zawarł z Polnord SA umowę pożyczki, na mocy której Pożyczkodawca udzielił pożyczki w łącznej wysokości 205 000,00 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: 7 800). Na dzień 31.03.2020 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Polnord wynosiło 103 tys. złotych. Wykorzystano 100 tys. zł pożyczki.

22. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków	w zł	w zł
	31.03.2020	31.12.2019 r.
a) z tytułu podatków:	2 398	2 264
Podatek VAT	2 339	2 206
Podatek dochodowy od osób fizycznych	60	58
Podatek CIT		
Pozostałe		
b) z tytułu ubezpieczeń społecznych	808	768
c) z tytułu innych świadczeń	628	280
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, razem	3 835	3 312

23. Ocena płynności finansowej

Oceniając sytuację finansową Grupy Kapitałowej Korporacji Budowlanej Dom 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.
W dniu 26 marca 2020 roku Zarządca Masy Sanacyjnej KB DOM SP. z o.o. w restrukturyzacji złożył w Sądzie Rejonowym Gdańsk – Północ w Gdańsku plan restrukturyzacyjny, przygotowany wraz z Zarządem KB Dom Sp. z o.o.

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 ogłoszenia 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 ogłoszenia jej upadłości. Poza tym Zarządy obu spółek oczekują, że Plan Restrukturyzacji KB DOM Sp. z o.o. w restrukturyzacji zostanie zaakceptowany. Akceptacja przez wierzycieli planu restrukturyzacji KB DOM Sp. z o.o. w restrukturyzacji oraz skuteczna restrukturyzacja, w tym skoncentrowanie działalności gospodarczej w segmencie prefabrykacji, jest sposobem na kontynuowanie działalności.

24. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

Wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej zostały zamieszczone w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

25. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

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 26 marca 2020 roku Zarządca Masy Sanacyjnej KB DOM SP. z o.o. w restrukturyzacji złożył w Sądzie Rejonowym Gdańsk – Północ w Gdańsku plan restrukturyzacyjny. Akceptacja przez wierzycieli planu restrukturyzacji będzie miała wpływ na wartość udziałów KB DOM Sp. z o.o. oraz na przyszłe wyniki finansowe spółki.

W dniu 26 czerwca 2019 r. Zarządu KB DOM S.A. o wycofał, złożony w dniu 18 maja 2018r wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki i podjął rozmowy z wierzycielami mając na celu rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki poprzez zaspokojenie jej wierzycieli w jak najwyższym stopniu bez konieczności ogłoszenia jej upadłości. Rozwiązanie problemu zadłużenia Spółki będzie miało kluczowe znaczenie dla przedsiębiorstwa emitenta oraz może mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ nabrał dynamiki. W chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, jednak w I kwartale 2020 r. nie odnotowano zauważalnego wpływu epidemii na sprzedaż lub łańcuch dostaw spółek z Grupy. Nie można jednak przewidzieć przyszłych skutków wciąż istniejącego zagrożenia związanego z pandemią. Zarządy spółek z Grupy będą nadal monitorować potencjalny wpływ koronawirusa na sytuację spółek i podejmą wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostek z Grupy Kapitałowej.

26. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

W dniu 26 marca 2020 roku Zarządca Masy Sanacyjnej KB DOM SP. z o.o. w restrukturyzacji złożył w Sądzie Rejonowym Gdańsk – Północ w Gdańsku plan restrukturyzacyjny, przygotowany wraz z Zarządem KB Dom Sp. z o. o.

Poza powyższym zdarzeniem w I kwartale 2020 r. nie wystąpiły inne zdarzenia istotne dla sytuacji Emitenta.

27. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Na dzień 31.03.2020 r. nie zaszły zmiany w pozycji zobowiązań i aktywów warunkowych w porównaniu do sprawozdania za 2019 rok.

Na dzień 31.03.2020 r. w Spółce nie występują zobowiązania inwestycyjne.

28. Udzielone i otrzymane poręczenia

W okresie 3 miesięcy zakończonych w dniu 31 marca 2020 roku Spółka ani jednostka od niej zależna nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, ani nie udzielały gwarancji.

29. Sprawy sądowe

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku spółki Grupy nie były stroną żadnych nowych spraw sądowych, poza tymi, które zostały ujęte w sprawozdaniach finansowych za lata ubiegłe.

W dniu 26 marca 2020 roku Zarządca Masy Sanacyjnej KB DOM SP. z o.o. w restrukturyzacji złożył w Sądzie Rejonowym Gdańsk – Północ w Gdańsku plan restrukturyzacyjny, przygotowany wraz z Zarządem KB Dom Sp. z o. o.

30. Informacje o podmiotach powiązanych

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi w ramach Grupy KB DOM za dany okres sprawozdawczy. Transakcje z podmiotami powiązanymi są przeprowadzane na warunkach rynkowych i rozliczane w formie pieniężnej.

a) Transakcje Spółki z podmiotami powiązanymi za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2020 r. - 31.03.2020 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	
Przychody ze sprzedaży	2
Przychody finansowe	5
Razem	5
Koszty działalności operacyjnej	6
Koszty finansowe	196
Razem	202

b) Transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.

Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2019 r. - 31.03.2019 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	
Przychody ze sprzedaży	
Przychody finansowe	5
Razem	5
<hr/>	
Koszty działalności operacyjnej	
Koszty finansowe	194
Razem	194

c) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.03.2020 r.

Wyszczególnienie Dane na dzień 31.03.2020 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
Aktywa	
Należności krótkoterminowe	129
Pożyczki udzielone	21
Razem Aktywa	150
<hr/>	
Pasywa	
Otrzymane pożyczki	14 868
Zobowiązania krótkoterminowe	100
Razem Pasywa	14 968

d) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie Dane na dzień 31.12.2019 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
Aktywa	
Należności krótkoterminowe	127
Pożyczki udzielone	21
Razem Aktywa	148
<hr/>	
Pasywa	
Otrzymane pożyczki	14 671
Zobowiązania krótkoterminowe	85
Razem Pasywa	14 756

31. Znaczący akcjonariusz

Polnord S.A. posiadający na dzień 31.12.2019 r. i 31.03.2020 r. 34,65% udziału w kapitale zakładowym był jednostką stowarzyszoną w stosunku do Spółki.

W poniższej tabeli znajdują się salda rozrachunków na dzień 31.03.2020 r. oraz transakcje za I kwartał 2020 r. zawarte przez Spółkę z Polnord S.A.:

Wyszczególnienie Dane na dzień 31.03.2020 r.	Polnord S.A.
Razem Aktywa	
Pasywa	
Otrzymane pożyczki	565
Zobowiązania krótkoterminowe	40
Razem Pasywa	605
Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2020 r. - 31.03.2020 r.	Polnord S.A.
Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	
Przychody ze sprzedaży	
Przychody finansowe	
Razem	
Koszty działalności operacyjnej	
Koszty finansowe	10
Razem	10

32. Podmioty powiązane osobowo

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

33. Pożyczki udzielone członkom Zarządu

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku nie udzielono pożyczek Członkom Zarządu spółek Grupy.

34. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2020 roku nie miały miejsca transakcje z udziałem członków Zarządu Spółki.

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

Grupa nie publikowała prognozy wyników finansowych.

36. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 27.05.2020 r. wpłynęło do Spółki oświadczenie Pana Karola Banaś o jego rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 27 maja 2020r. Pan Karol Banaś nie podał przyczyn rezygnacji.

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

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

Wyszczególnienie	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
I. Przychody	2	
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	2	
II. Koszt własny sprzedaży		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2	
Koszty ogólnego zarządu	65	48
Pozostałe przychody operacyjne		
Pozostałe koszty operacyjne	0	
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(63)	(48)
Przychody finansowe	5	5
Koszty finansowe	212	205
V. Zysk (strata) brutto	(270)	(248)
Podatek dochodowy		
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(270)	(248)
VII. Zysk (strata) netto za okres	(270)	(248)
VIII. Inne całkowite dochody		
IX. Całkowity dochód za okres	(270)	(248)
Zysk (strata) za okres przypadający na:		
- Właścicieli jednostki dominującej	(270)	(248)
Całkowity dochód przypadający na:		
- Właścicieli jednostki dominującej	(270)	(248)
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję	(0,03)	(0,02)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności kontynuowanej zł/akcję	(0,03)	(0,02)

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. 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	31.03.2020 r.	31.12.2019 r.	31.03.2019 r.
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)	7 945	7 946	7 959
Inne wartości niematerialne			
Rzeczowe aktywa trwałe	3	4	6
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	7 942	7 942	7 952
Aktywa finansowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(0)	(0)	0
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	204	211	280
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	129	127	130
Inne aktywa finansowe	21	21	21
Bieżące aktywa podatkowe	34	43	121
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	20	8
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia			
AKTYWA RAZEM	8 150	8 157	8 239
PASYWA			
I. Kapitał własny razem	(7 811)	(7 541)	(6 587)
Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej	(7 811)	(7 541)	(6 587)
Kapitał podstawowy	39 707	39 707	39 707
Akcje własne	(1 457)	(1 457)	(1 457)
Kapitał zapasowy i rezerwowy			
Zyski zatrzymane/ (straty) niepokryte	(45 791)	(44 589)	(44 589)
Niepodzielony wynik finansowy	(270)	(1 202)	(248)
II. Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 960	15 698	14 825
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	523	469	378
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	15 435	15 228	14 419
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków	2	1	28
Krótkoterminowe rezerwy			
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe			
PASYWA RAZEM	8 150	8 157	8 239
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	-0,79	-0,76	-0,66
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	-0,79	-0,76	-0,66

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

Wyszczególnienie	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(270)	(248)
II. Korekty razem:	270	207
Amortyzacja	1	1
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	202	196
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	7	(3)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	56	9
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Zmiana stanu rezerw		
Inne korekty	4	5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	0	(41)
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
Przejęte środki pieniężne od spółek przejmowanych		
Spłata udzielonych pożyczek		
Odsetki otrzymane		
II. Wydatki	0	
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
Nabycie aktywów finansowych		
Udzielenie pożyczek	0	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	(0)	
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	47
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	0	47
II. Wydatki		
Spłaty kredytów i pożyczek		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	0	47
D. Przepływy pieniężne netto, razem	0	5
F. Środki pieniężne na początek okresu	20	3
G. Środki pieniężne na koniec okresu	20	8

Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów finansowych	31.03.2020 r.	31.12.2019 r.	31.03.2019 r.
Środki w kasie i na rachunkach bankowych	20	20	8
Lokaty krótkoterminowe			
Razem	20	20	8

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

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwy	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Na dzień 01.01.2020 r.	39 707	(1 457)		(45 791)	(7 541)
Wynik za okres				(270)	(270)
Całkowite dochody ogółem				(270)	(270)
Na dzień 31.03.2020 r.	39 707	(1 457)		(46 061)	(7 811)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwy	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
Na dzień 01.01.2019 r.	39 707	(1 457)	49 228	(93 817)	(6 339)
Wynik za okres				(1 202)	(1 202)
Całkowite dochody ogółem				(1 202)	(1 202)
Przeniesienie wyniku z roku 2017			(49 228)	49 228	
Na dzień 31.12.2019 r.	39 707	(1 457)		(45 791)	(7 541)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwy	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				(248)	(248)
Całkowite dochody ogółem				(248)	(248)
Przeniesienie wyniku z roku 2017			(49 228)	49 228	
Na dzień 31.03.2019 r.	39 707	(1 457)		(44 837)	(6 587)

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.

Istnieją jednak okoliczności wskazujące na możliwość zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę (szczegóły poniżej oraz w nocie VII e. 25).

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 ogłoszenia 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 ogłoszenia 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.

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 31.12.2019 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 31.03.2020 r. są spójne z tymi, które zastosowano i opisano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 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	
	31.03.2020	31.03.2019	31.03.2020	31.03.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2		0	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(63)	(48)	(14)	(11)
Zysk (strata) brutto	(270)	(248)	(61)	(58)
Zysk (strata) netto	(270)	(248)	(61)	(58)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	0	(41)	0	(10)

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(0)		(0)	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	47	0	11
Przepływy pieniężne netto, razem	0	5	0	1
Aktywa razem*	8 150	8 157	1 790	1 916
Zobowiązania długoterminowe*				
Zobowiązania krótkoterminowe*	15 960	15 698	3 506	3 686
Kapitał własny*	(7 811)	(7 541)	(1 716)	(1 771)
Kapitał zakładowy*	39 707	39 707	8 722	9 324
Zysk na jedną akcję zwykłą	(0,03)	(0,02)	(0,01)	(0,01)
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą*	(0,79)	(0,76)	(0,17)	(0,18)

* Dane bilansowe dotyczące okresu porównawczego dotyczą stanu na dzień 31.12.2019 r.

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

W okresie od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.03.2020 r., nie wystąpiły transakcje zawierane między podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Łączne kwoty transakcji zawartych przez Spółkę z podmiotami powiązаныmi w ramach Grupy KB DOM za dany okres sprawozdawczy znajdują się w nocy VI. 30 niniejszego raportu.

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 3 miesięcy zakończonych w dniu 31 marca 2020 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 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym	2	
- przychody kraj	2	
- przychody z zagranicy		

Przychody netto ze sprzedaży	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym	2	
- przychody ze sprzedaży produktów i usług	2	
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		

10. Koszt własny sprzedaży

Koszty według rodzaju	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Amortyzacja	1	1
Zużycie materiałów i energii		

Usługi obce	31	14
Podatki i opłaty	1	3
Wynagrodzenia	31	28
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1	1
Pozostałe koszty rodzajowe		0
Koszty według rodzaju, razem	65	47
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych		1
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	65	48
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów		
Koszt własny sprzedaży		

11. Pozostałe przychody operacyjne

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2020 roku oraz 31 marca 2019 roku Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 0 złotych.

12. Pozostałe koszty operacyjne

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2020 roku oraz 31 marca 2019 roku Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 0 złotych.

13. Przychody finansowe

Przychody finansowe	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Odsetki	5	5
Różnice kursowe		
Inne		
Przychody finansowe, razem	5	5

14. Koszty finansowe

Koszty finansowe	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Odsetki	207	201
- od kredytów i pożyczek	207	201
Różnice kursowe		
Inne	5	5
- utworzone odpisy i rezerwy	5	5
Koszty finansowe, razem	212	205

15. Podatek dochodowy

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2020 roku oraz 31 marca 2019 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 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł.	(270)	(248)
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR	(63)	(58)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w zł/szt.)	(0,03)	(0,02)
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w EUR/szt.)	(0,01)	(0,01)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. zł.	(270)	(248)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. EUR	(63)	(58)
Rozwodniona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (zł./szt.)	(0,03)	(0,02)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (EUR/szt.)	(0,01)	(0,01)

17. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych według na dzień 31.03.2020 r oraz 31.12.2019 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.	Działalność budowlana	Kartoszyń	7 942	100%	100%
2.	KBD Prefabrykacja Sp. z o.o.	Działalność inwestycyjna	Kartoszyń		100%	100%
Ogółem				7 942		

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 zakładanym planie restrukturyzacyjnym aktualnym na moment sporządzenia wyceny, 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 bilansowy oraz na dzień 31.12.2019 r. nie dokonano nowej wyceny oraz nie dokonano zmiany odpisu aktualizującego wartość udziałów utworzonego na dzień 31.12.2018 r.

Ponadto analizując sytuację finansową KBD Prefabrykacja Sp. z o.o. Zarząd Spółki zdecydował o dokonaniu w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok odpisu aktualizującego wartość udziałów w wysokości 5 tys. złotych.

Z uwagi na zawartą w dniu 21 listopada 2018 roku oraz 19 września 2019 roku umowy pożyczek, Spółka zawarła w dniu 21 listopada 2018 roku oraz 19 września 2019 roku umowy zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o. (liczba udziałów obciążonych zastawem: 25 800).

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 Kartoszyń

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.

Połączenie spółek nastąpiło z dniem 12.08.2019 r. metodą nabycia. Wynik na połączeniu wyniósł (-18) tys. złotych i został zaprezentowany w sprawozdaniu za III kwartał 2019 r.

Ponadto w związku z art. 495 § 1 KSH Spółka ma obowiązek oddzielnego zarządzania majątkami wszystkich połączonych spółek, do czasu zaspokojenia Korporacji Budowlanej Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji.

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności krótkoterminowe	31.03.2020 r.	31.12.2019 r.
Od jednostek powiązanych:	129	127
- z tytułu dostaw i usług	129	127
Od pozostałych jednostek	0	
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Należności krótkoterminowe netto, razem	129	127
Odpisy aktualizujące wartość należności	581	581
Należności krótkoterminowe brutto, razem	710	708

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
Stan na początek okresu	581	564
a) zwiększenia (z tytułu)		17
- utworzenie rezerw		17
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- rozwiązanie rezerw		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	581	581

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 2019.

19. Inne aktywa finansowe

W pozycji „Inne aktywa finansowe” ujmowane są udzielone przez KB DOM pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 31.12.2017 r. przed utworzeniem odpisu aktualizującego wynosiła 415 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 wysokości 328 tys. złotych. Po dokonaniu odpisu aktualizującego wartość udzielonych pożyczek na dzień 31.12.2017 r. wynosiła 87 tys. złotych. Na dzień 31.12.2019 oraz 31.03.2020 wartość udzielonych pożyczek wynosiła 0 zł w związku z utworzonym odpisem aktualizującym w pełnej kwocie pożyczki udzielonej KBD Prefabrykacja Sp. z o.o. wraz z naliczonymi odsetkami w wysokości 372 tys. złotych.

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

Dłużnik	Stan należności	Przychody finansowe	Stan należności	Przychody finansowe
	31.03.2020 r.		31.12.2019 r.	
KBD Prefabrykacja Sp. z o.o.				
KB DOM Sp. z o.o.	21		21	
Pozostałe				
Razem	21		21	

20. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy	31.03.2020 r.	31.12.2019 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 01.01.2020 r. do dnia 31.03.2020 r. nie miało miejsca podwyższenie kapitału podstawowego.

Na dzień 31.03.2020 r. oraz 31.12.2019 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 31.03.2020 r. oraz 31.12.2019 r. kapitał zapasowy oraz kapitał rezerwy wyniósł 0 złotych.

23. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania krótkoterminowe	31.03.2020 r.	31.12.2019 r.
Wobec podmiotów powiązanych:	100	103
- z tytułu dostaw i usług	100	103
Wobec pozostałych podmiotów:	189	158
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	189	158
do 12 miesięcy	189	158
Z tytułu wynagrodzeń	224	198
Inne	9	9
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	523	469

24. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

W pozycji tej ujmowane są otrzymane przez Spółkę pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 31.12.2019 r. wynosi 15 435 tys. zł. W porównaniu do stanu na dzień 31.12.2019 r. (stan 15 228 tys. zł) wartość zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych wzrosła o 207 tys. zł, z czego całość to naliczone w okresie 3 miesięcy 2020 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 31 marca 2020 roku wymagalne i ich saldo wynosiło 12.070 tys. złotych. Pożyczki do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostały spłacone.

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 31 marca 2020 roku wymagalne i ich saldo wynosiło 2.798 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 31.03.2020 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Polnord wynosiło 462 tys. złotych. Cała pożyczka została wykorzystana.

W dniu 19.09.2019 r. Korporacja Budowlana Dom S.A. zawarł z Polnord SA umowę pożyczki, na mocy której Pożyczkodawca udzielił pożyczki w łącznej wysokości 205 000,00 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: 7 800). Na dzień 31.03.2020 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Polnord wynosiło 104 tys. złotych. Wykorzystano 100 tys. zł pożyczki.

Spółka nie posiada kredytów.

a) Wykaz pożyczek na dzień 31.03.2020 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	4 095	PLN	8%	18.05.2018	weksel in blanco
Cogilco Polonia Sp. z o.o.	1 938	860	PLN	8%	07.03.2019	weksel in blanco
Polnord S.A.	420	42	PLN	WIBOR 3M + marża	7 dni od daty wypowiedzenia	Umowa zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o.
Polnord S.A.	100	4	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	10 435	5 000				

b) Wykaz pożyczek na dzień 31.12.2019 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	3 937	PLN	8%	18.05.2018	weksel in blanco
Cogilco Polonia Sp. z o.o.	1 938	821	PLN	8%	07.03.2019	weksel in blanco
Polnord S.A.	420	33	PLN	WIBOR 3M + marża	7 dni od daty wypowiedzenia	Umowa zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o.
Polnord S.A.	100	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	2	0	PLN			
Razem	10 435	4 793				

25. Ocena płynności finansowej

Oceniając sytuację finansową Grupy Kapitałowej Korporacji Budowlanej Dom 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. (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.
W dniu 26 marca 2020 roku Zarządca Masy Sanacyjnej KB DOM SP. z o.o. w restrukturyzacji złożył w Sądzie Rejonowym Gdańsk – Północ w Gdańsku plan restrukturyzacyjny, przygotowany wraz z Zarządem KB Dom Sp. z o. o.
- 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