

# **Grupa Kapitałowa Korporacja Budowlana Dom**

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.03.2021 r.  
sporządzone według  
Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**



**KBDOM**  
KORPORACJA BUDOWLANA DOM

Kartoszyño, 31 maja 2021 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
b)	Ważne oszacowania i założenia .....	11
c)	Szacunki .....	11
d)	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
e)	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe .....	12
6.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego .....	12
7.	Oświadczenie o zgodności .....	13
8.	Zmiany wynikające ze zmian MSSF .....	13
9.	Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych .....	13
10.	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej .....	14
11.	Sezonowość działalności .....	14
12.	Segmenty działalności .....	14
a)	Dane za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. ....	15
b)	Dane za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. oraz na dzień 31.12.2020 r. ....	15
13.	Istotne zasady rachunkowości .....	15
VI.	Wybrane noty do Skonsolidowanego sprawozdania .....	16
1.	Przychody i koszty .....	16
a)	Przychody ze sprzedaży produktów .....	16
b)	Koszt własny sprzedaży .....	16
c)	Pozostałe przychody operacyjne .....	17
d)	Pozostałe koszty operacyjne .....	17
e)	Przychody finansowe .....	17
f)	Koszty finansowe .....	17
2.	Podatek dochodowy .....	18
a)	Odroczony podatek dochodowy – bilans .....	18
3.	Zysk (strata) na jedną akcję .....	19
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 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. ....	21
b) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 .....	25
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 .....	26
17. Rezerwy .....	26
a) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. ....	26
b) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. ....	26
18. Długoterminowe zobowiązania handlowe .....	26
19. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe .....	27
20. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe .....	27
21. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe .....	27
22. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków .....	28
23. Ocena płynności finansowej .....	29
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 .....	29
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 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. ....	30
b) Transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. ....	31
c) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.03.2021 r. ....	31
d) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2020 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 .....	33
36. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym .....	33
VII. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Korporacja Budowlana Dom S.A. ....	34
VIIa. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Korporacji Budowlanej Dom S.A. ....	34
VIIb. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Korporacji Budowlanej Dom S.A. ....	35
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia .....	35
VIIc. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Korporacji Budowlanej Dom S.A. ....	36
VIIId. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych Korporacji Budowlanej Dom S.A. ....	37
VIIe. Skrócona informacja dodatkowa .....	38
1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego .....	38
2. Oświadczenie o zgodności .....	38
3. Zmiany wynikające ze zmian MSSF .....	38
4. Zasady rachunkowości i metody wyceny .....	38
5. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów .....	38
6. Wybrane dane finansowe KB DOM S.A. ....	38
7. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe .....	39
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 .....	39
9. Przychody ze sprzedaży produktów .....	39
10. Koszt własny sprzedaży .....	39
11. Pozostałe przychody operacyjne .....	40
12. Pozostałe koszty operacyjne .....	40
13. Przychody finansowe .....	40
14. Koszty finansowe .....	40
15. Podatek dochodowy .....	41
16. Zysk (strata) na jedną akcję .....	41
17. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych .....	41
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	42
19. Inne aktywa finansowe .....	42
20. Kapitał podstawowy .....	43
21. Akcje własne .....	43
22. Kapitał zapasowy i rezerwowý .....	43
23. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe .....	43
24. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe .....	44
a) Wykaz pożyczek na dzień 31.03.2021 r. ....	44
b) Wykaz pożyczek na dzień 31.12.2020 r. ....	45
25. Ocena płynności finansowej .....	45
26. Zobowiązania warunkowe .....	46
27. Segmenty działalności .....	46

I. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
<b>I. Przychody</b>	VI.1.a)	<b>2 350</b>	<b>3 058</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		2 348	3 040
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2	18
<b>II. Koszt własny sprzedaży</b>	VI.1.b)	<b>1 964</b>	<b>2 424</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		1 964	2 416
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			8
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>386</b>	<b>634</b>
Koszty sprzedaży		232	156
Koszty ogólnego zarządu		913	854
Pozostałe przychody operacyjne	VI.1.c)	188	16
Pozostałe koszty operacyjne	VI.1.d)	327	1
<b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>(987)</b>	<b>(361)</b>
Przychody finansowe	VI.1.e)	408	138
Koszty finansowe	VI.1.f)	503	575
<b>V. Zysk (strata) brutto</b>		<b>(993)</b>	<b>(798)</b>
Podatek dochodowy	VI.2.	(6)	(24)
<b>VI. Zysk (strata) netto z działalności</b>		<b>(987)</b>	<b>(774)</b>
<b>VII. Zysk (Strata) netto za okres</b>		<b>(987)</b>	<b>(774)</b>
<b>VIII. Inne całkowite dochody</b>			
<b>IX. Całkowity dochód za okres</b>		<b>(987)</b>	<b>(774)</b>
Zysk za okres przypadający na:			
- Właścicieli jednostki dominującej		(987)	(774)
Całkowity dochód przypadający na:			
- Właścicieli jednostki dominującej		(987)	(774)
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności zł/akcję	VI.3.	(0,10)	(0,08)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności zł/akcję	VI.3.	(0,10)	(0,08)

## II. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
<b>AKTYWA</b>				
<b>I. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>		<b>23 456</b>	<b>23 667</b>	<b>24 354</b>
Wartość firmy	VI.5.	7 942	7 942	7 942
Inne wartości niematerialne		1	3	30
Rzeczowe aktywa trwałe	VI.6.	13 630	13 845	14 509
Nieruchomości inwestycyjne	VI.7.	760	760	760
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych				
Aktywa finansowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 046	1 040	1 010
Pozostałe aktywa trwałe		76	77	103
<b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>		<b>11 443</b>	<b>15 702</b>	<b>16 558</b>
Zapasy	VI.8.	1 185	817	1 094
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	VI.9.	4 029	8 249	8 735
Inne aktywa finansowe	VI.10.			
Bieżące aktywa podatkowe		844	845	897
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	VI.11.	5 385	5 790	5 832
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	VI.12.			
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>34 899</b>	<b>39 369</b>	<b>40 912</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>I. Kapitał własny razem</b>		<b>(47 217)</b>	<b>(45 912)</b>	<b>(43 280)</b>
Kapitał podstawowy	VI.13.	39 707	39 707	39 707
Akcje własne	VI.14.	(2 363)	(2 045)	(2 052)
Kapitał zapasowy i rezerwow	VI.15.	13	13	13
Zyski zatrzymane/ (straty) niepokryte		(83 587)	(80 174)	(80 174)
Niepodzielony wynik finansowy		(987)	(3 412)	(774)
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>4 071</b>	<b>4 080</b>	<b>4 224</b>
Rezerwy	VI.17.	18	18	18
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	VI.19.	125	164	233
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	VI.18.	3 927	3 899	3 973
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>78 045</b>	<b>81 201</b>	<b>79 968</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	VI.20.	51 584	55 211	54 687
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	VI.21.	20 749	20 290	18 955
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków	VI.22.	3 246	3 232	3 836
Krótkoterminowe rezerwy	VI.17.	2 240	2 189	2 172
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		225	279	320
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>34 899</b>	<b>39 369</b>	<b>40 912</b>
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	VI.16.	(4,76)	(4,63)	(4,36)
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	VI.16.	(4,76)	(4,63)	(4,36)

III. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwy	Zyski zatrzymane / niepokryte (straty)	Kapitał własny ogółem
<b>Na dzień 01.01.2021</b>	<b>39 707</b>	<b>(2 045)</b>	<b>13</b>	<b>(83 587)</b>	<b>(45 912)</b>
Wynik roku				(987)	(987)
<b>Całkowite dochody ogółem</b>				(987)	(987)
Wycena akcji własnych		(318)			(318)
<b>Na dzień 31.03.2021</b>	<b>39 707</b>	<b>(2 363)</b>	<b>13</b>	<b>(84 574)</b>	<b>(47 217)</b>

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwy	Zyski zatrzymane / niepokryte (straty)	Kapitał własny ogółem
<b>Na dzień 01.01.2020</b>	<b>39 707</b>	<b>(1 937)</b>	<b>13</b>	<b>(80 174)</b>	<b>(42 392)</b>
Wynik roku				(3 412)	(3 412)
<b>Całkowite dochody ogółem</b>				(3 412)	(3 412)
Wycena akcji własnych		(108)			(108)
<b>Na dzień 31.12.2020</b>	<b>39 707</b>	<b>(2 045)</b>	<b>13</b>	<b>(83 587)</b>	<b>(45 912)</b>

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwy	Zyski zatrzymane / niepokryte (straty)	Kapitał własny ogółem
<b>Na dzień 01.01.2020 r.</b>	<b>39 707</b>	<b>(1 937)</b>	<b>13</b>	<b>(80 174)</b>	<b>(42 392)</b>
Wynik roku				(774)	(774)
<b>Całkowite dochody ogółem</b>				(774)	(774)
Wycena akcji własnych		(114)			(114)
<b>Na dzień 31.03.2020 r.</b>	<b>39 707</b>	<b>(2 052)</b>	<b>13</b>	<b>(80 948)</b>	<b>(43 280)</b>

IV. Skonsolidowane sprawozdane z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>(993)</b>	<b>(798)</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>692</b>	<b>1 656</b>
Amortyzacja	228	238
Odsetki i udziały w zyskach ( dywidendy)	461	465
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	4 197	(249)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	(367)	4
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(3 560)	1 288
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1	9
Zmiana stanu rezerw	51	15
Podatek dochodowy zapłacony		
Inne korekty	(318)	(113)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(301)</b>	<b>859</b>
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
Odsetki otrzymane		
Inne wpływy		
<b>II. Wydatki</b>	<b>11</b>	<b>37</b>
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	11	37
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		
Udzielenie pożyczek		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(11)</b>	<b>(37)</b>
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		
<b>II. Wydatki</b>	<b>93</b>	<b>79</b>
Spłaty kredytów i pożyczek	2	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	92	79
Zapłacone odsetki		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(93)</b>	<b>(79)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>(406)</b>	<b>742</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 790</b>	<b>5 090</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>5 385</b>	<b>5 832</b>



## 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 31.03.2021 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31.12.2020 r. i za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 r. („Skonsolidowane sprawozdanie”)

Dane prezentowane są w tys. zł chyba, że wskazano inaczej.

Zamieszczone w Skonsolidowanym sprawozdaniu dane porównawcze na dzień 31.12.2020 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 31.03.2021 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:

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.**	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.

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

Wszystkie jednostki zależne były konsolidowane metodą pełną.

W analizowanym okresie 01.01.2021 r. – 31.03.2021 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.

- W okresie od 01.01.2021 r do 31.03.2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego skład osobowy Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:
  - Pani Agnieszka Bernabiuk - Perkowska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
  - Pani Krystyna Mirecka – Członek Rady Nadzorczej
  - Pan Maciej Szulc – Członek Rady Nadzorczej
  - Pan Jarosław Kołcun – Członek Rady Nadzorczej
  - Pan Rafał Kusy – Członek Rady Nadzorczej

#### b) Zarząd

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

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

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

Zarząd wykonuje swoje obowiązki w oparciu regulaminu Zarządu, który określa 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 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r., oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki prezentował się następująco:

- Pan Jan Zajączkowski - Prezes Zarządu
- Pan Piotr Janowski – Członek Zarządu

#### 4. Zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 31.05.2021 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.

##### b) 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.

Głównym aktywem Grupy jest spółka Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji. 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.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Spółka każdorazowo bada szanse i ryzyka związane z prowadzonym w podmiocie zależnym postępowaniem restrukturyzacyjnym. Zawsze jednak istnieje ryzyko, iż wynik postępowania restrukturyzacyjnego będzie inny od przewidywań spółki.

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

#### **Utrata wartości aktywów**

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.

Na dzień 31.03.2021 r., z uwagi na nie zakończony proces restrukturyzacji podmiotu zależnego, Zarząd zdecydował o pozostawieniu wartości przedsiębiorstwa na tym samym poziomie jak na dzień 31.12.2020 r.

Na dzień 31.03.2021 r, 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.

- d) 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.

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

Oceniając wyniki finansowe Grupy Kapitałowej KB DOM należy mieć także na uwadze, iż, działalność operacyjna Grupy KB DOM skoncentrowana jest w spółce zależnej Korporacja Budowlana Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji. 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.

Wynik postępowania restrukturyzacyjnego prowadzonego w spółce zależnej będzie miał wpływ na wycenę spółki, a to z kolei przełoży się na osiągnięte wyniki finansowe.

W dniu 28 stycznia 2021 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości. Powodem złożenia wniosku jest brak porozumienia z wierzycielami, mimo negocjacji prowadzonych przez Zarząd Spółki, odnośnie możliwości spłaty zobowiązań zgodnie z oczekiwaniami wierzycieli. Ponadto wniosek został złożony z uwagi na zaistnienie przesłanek wynikających z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego tj. utratę zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych przez Emitenta.

W dniu 26 maja 2021 roku wpłynęło do spółki Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy z dnia 18 maja 2021r., na mocy którego postanowiono o zabezpieczeniu majątku Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek

## **6. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

W związku ze złożonym dnia 28 stycznia 2021 r. wnioskiem o ogłoszenie upadłości KB DOM S.A. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Z uwagi na powyższe aktywa Spółki zostały wycenione w cenach nie wyższych niż szacowane możliwe do uzyskania ceny sprzedaży aktywów. Wartość zobowiązań została powiększona o wynikające z umów odsetki.

## 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 2020 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 MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR - Faza 2,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania zostały przyjęte przez RMSR, ale nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez UE:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)”, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie).

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.

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę Kapitałową na dzień bilansowy.

## 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	31.03.2021	31.12.2020
Kurs średni obowiązujący na dany dzień bilansowy – przyjęty do przeliczenia poszczególnych pozycji bilansu	4,6603	4,6148
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	4,5721	4,3963
Kurs najwyższy w okresie	4,6603	4,6188
Kurs najniższy w okresie	4,5175	4,3010

\*w kolumnie 31.12.2020 podano kurs średni za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2020 roku

## 10. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.		w tys. EUR	
	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 350	3 058	514	696
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(898)	(361)	(196)	(82)
Zysk (strata) brutto	(993)	(798)	(217)	(182)
Zysk (strata) netto	(987)	(774)	(216)	(176)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(301)	859	(66)	195
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11)	(37)	(2)	(8)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(93)	(79)	(20)	(18)
Przepływy pieniężne netto, razem	(406)	742	(89)	169
Aktywa razem*	34 899	39 369	7 488	8 531
Zobowiązania długoterminowe*	4 071	4 080	873	884
Zobowiązania krótkoterminowe*	78 045	81 201	16 747	17 596
Kapitał własny*	(47 217)	(45 912)	(10 132)	(9 949)
Kapitał zakładowy*	39 707	39 707	8 520	8 604
Zysk na jedną akcję zwykłą	(0,10)	(0,08)	(0,02)	(0,02)
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą*	(4,76)	(4,63)	(1,02)	(1,00)

\* Dane bilansowe dotyczące okresu porównawczego dotyczą stanu na dzień 31.12.2020 r.

## 11. Sezonowość działalności

Sektor budownictwa, w którym działa Grupa Kapitałowa Korporacja Budowlana Dom 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 2021 roku Grupa działała na terenie Polski oraz w krajach Unii Europejskiej sprzedając prefabrykowane elementy betonowe.

W I kwartale 2021 roku Grupa Korporacja Budowlana Dom wyodrębni 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 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.

Pozycja sprawozdania	Generalne wykonawstwo		Prefabrykacja		Pozostałe	RAZEM
	Kraj		Kraj	Zagranica		
Przychody segmentu przed wyłączeniami			1 703	647		2 350
<b>Przychody skonsolidowane za okres 01.01.2021 - 31.03.2021 r.</b>			<b>1 703</b>	<b>647</b>		<b>2 350</b>
Wynik brutto ze sprzedaży segmentu			386			386
Amortyzacja wg segmentu			227		1	228
<b>Wynik przed uwzględnieniem amortyzacji</b>			<b>613</b>		<b>1</b>	<b>614</b>
<b>Dane na dzień 31.03.2021 r.</b>						
Aktywa segmentu	2 622		25 386		6 890	34 899
Nakłady inwestycyjne segmentu			11			11

b) Dane za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. oraz na dzień 31.12.2020 r.

Pozycja sprawozdania	Generalne wykonawstwo		Prefabrykacja		Pozostałe	RAZEM
	Kraj		Kraj			
Przychody segmentu przed wyłączeniami			3 057		2	3 058
<b>Przychody skonsolidowane za okres 01.01.2020 - 31.03.2020 r.</b>			<b>3 057</b>		<b>2</b>	<b>3 058</b>
Wynik brutto ze sprzedaży segmentu			645		(11)	634
Amortyzacja wg segmentu			237		1	238
<b>Wynik przed uwzględnieniem amortyzacji</b>			<b>882</b>		<b>(10)</b>	<b>872</b>
<b>Dane na dzień 31.12.2020 r.</b>						
Aktywa segmentu	7 642		24 525		7 202	39 369
Nakłady inwestycyjne segmentu			182			182

### 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 2020 roku oraz opisanych w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2021 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	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Przychody ze sprzedaży, w tym</b>	<b>2 350</b>	<b>3 058</b>
- przychody kraj	1 703	3 058
- przychody z zagranicy	647	

Przychody netto ze sprzedaży	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Przychody ze sprzedaży, w tym</b>	<b>2 350</b>	<b>3 058</b>
- przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 348	3 040
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2	18

#### b) Koszt własny sprzedaży

Koszty według rodzaju	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
Amortyzacja	228	238
Zużycie materiałów i energii	1 279	1 297
Usługi obce	545	313
Podatki i opłaty	381	450
Wynagrodzenia	1 086	1 229
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	220	257
Pozostałe koszty rodzajowe	11	21
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>3 750</b>	<b>3 805</b>
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	(629)	(374)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	11	5
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	232	156
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	913	854
<b>Koszty wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>1 964</b>	<b>2 416</b>
Wartość sprzedanych materiałów		8
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>1 964</b>	<b>2 424</b>



c) Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Odwrocenie odpisów aktualizujących oraz rezerw, w tym:</b>	<b>141</b>	<b>3</b>
- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących	141	3
<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>47</b>	<b>13</b>
- inne	47	13
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>188</b>	<b>16</b>

d) Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>Utworzenie rezerw, odpisów aktualizacyjnych</b>		
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>327</b>	<b>1</b>
- koszty sądowe i egzekucyjne	23	
- korekta przychodów ze sprzedaży dot GW w związku z zawartymi umowami oraz decyzjami sądu	260	
- spisanie wierzytelności w związku z zawartymi umowami	34	
- inne	11	1
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>327</b>	<b>1</b>

W 2020 roku toczyło się przed Sądem Okręgowym w Łodzi z powództwa Budomal Estate Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Łodzi postępowanie o pozbawienie wykonalności nakazu zapłaty wydanego na rzecz KB Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji w postępowaniu nakazowym w dniu 20 lutego 2018 roku. W dniu 12 lutego 2021 roku postępowanie sądowe zostało umorzone z uwagi na zawarcie przez Strony ugody. Budomal wypłacił KB Dom sp. z o.o. kwotę 876 958 zł, zaś KB Dom sp. z o.o. zwrócił Budomal część kosztów sądowych w wysokości 23 042 zł. W wyniku transakcji Grupa spisała należności, na które w latach ubiegłych utworzono odpis aktualizujący należność w wysokości 2.575.818,24. W związku z tym, że zdarzenie dotyczyło tej samej transakcji Grupa zaprezentowała zdarzenie łącznie i kwota ta nie jest zaprezentowana w powyższych notach.

e) Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
Odsetki	1	8
Różnice kursowe		
Inne	89	129
Wycena akcji	318	
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>408</b>	<b>138</b>

f) Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Odsetki, w tym</b>	<b>465</b>	<b>473</b>
- od kredytów i pożyczek	465	473
<b>Różnice kursowe</b>	<b>9</b>	<b>73</b>
<b>Inne, w tym:</b>	<b>29</b>	<b>29</b>

- dyskonto kaucji	29	29
- wycena akcji		
- pozostałe		
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>503</b>	<b>575</b>

## 2. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony dnia 31.03.2021 r. oraz za okres porównawczy zakończony dnia 31.03.2020 r. przedstawiają się następująco:

Główne składniki obciążenia podatkowego	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Rachunek zysków i strat:</b>		
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(6)</b>	<b>(24)</b>
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(6)	(24)
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>(6)</b>	<b>(24)</b>

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	31.03.2021	31.12.2020
<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
Naliczone odsetki od pożyczek	33	32
Rozliczenie leasingu	129	146
Amortyzacja podatkowa	121	121
Inne	45	50
<b>Razem rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>328</b>	<b>350</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
Naliczone odsetki od zobowiązań	359	359
Naliczone odsetki od pożyczek	110	103
Naliczone różnice kursowe	19	17
Niewypłacone wynagrodzenia	132	126
Niezapłacony ZUS	93	94
Zobowiązania z tytułu leasingu	67	84
Odpis aktualizujący środki trwałe	339	339
Dyskonto kaucji	18	35
Rezerwy na świadczenia urlopowe, odprawy emerytalne	70	61
Rezerwa od wykonawstwa	177	177
Inne	2	6
<b>Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania</b>	<b>55</b>	<b>55</b>
<b>Odpis aktualizujący wartość zapasów</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
<b>Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>1 459</b>	<b>1 473</b>
<b>Odpis na aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>85</b>	<b>84</b>
<b>Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>(1 046)</b>	<b>(1 040)</b>

### 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 2021 oraz 2020 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)	
	31.03.2021	31.03.2020
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł.	(987)	(774)
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR	(216)	(176)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w zł/szt.)	(0,10)	(0,08)
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w EUR/szt.)	(0,02)	(0,02)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. zł.	(987)	(774)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. EUR	(216)	(176)
Rozwodniona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (zł./szt.)	(0,10)	(0,08)
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 wypłacono.

### 5. Wartość firmy

Wartość firmy	31.03.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych:</b>	<b>7 942</b>	<b>7 942</b>
Korporacja Budowlana Sp. z o.o.	7 942	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 planie restrukturyzacyjnym, wyliczona metodą księgową (skorygowanych aktywów netto) wyniosła 7 942 464 PLN.

Na dzień bilansowy w związku z niezakończonym postępowaniem restrukturyzacyjnym w jednostce zależnej nie dokonano zmiany odpisu aktualizującego utworzonego na dzień 31.12.2018 r.

a) Nabywanie i zbywanie jednostek gospodarczych

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 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 01.01.2021 r. do 31.03.2021 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
<b>Wartość brutto na dzień 01.01.2021</b>	<b>2 690</b>	<b>14 505</b>	<b>6 752</b>	<b>1 466</b>	<b>617</b>	<b>26 030</b>	<b>178</b>	<b>26 208</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>			<b>6</b>			<b>6</b>	<b>5</b>	<b>11</b>
Zakup							11	11
Reklasyfikacja			6			6	(6)	
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>								
Sprzedaż/Likwidacja								
Reklasyfikacja								
<b>Wartość brutto na dzień 31.03.2021</b>	<b>2 690</b>	<b>14 505</b>	<b>6 758</b>	<b>1 466</b>	<b>617</b>	<b>26 036</b>	<b>183</b>	<b>26 219</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2021</b>	<b>267</b>	<b>3 500</b>	<b>5 643</b>	<b>957</b>	<b>431</b>	<b>10 798</b>		<b>10 798</b>
<b>Amortyzacja za okres (z tytułu)</b>	<b>6</b>	<b>91</b>	<b>66</b>	<b>53</b>	<b>11</b>	<b>226</b>		<b>226</b>
Umorzenie	6	91	66	53	11	226		226
Reklasyfikacja								
Sprzedaż/Likwidacja								
<b>Umorzenie na dzień 31.03.2021</b>	<b>273</b>	<b>3 591</b>	<b>5 709</b>	<b>1 009</b>	<b>442</b>	<b>11 024</b>		<b>11 024</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 01.01.2021</b>		<b>(1 559)</b>				<b>(1 559)</b>	<b>(6)</b>	<b>(1 565)</b>
Zwiększenia stanu								
Zmniejszenia stanu								
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 31.03.2021</b>		<b>(1 559)</b>				<b>(1 559)</b>	<b>(6)</b>	<b>(1 565)</b>
<b>Wartość netto na dzień 01.01.2021</b>	<b>2 423</b>	<b>9 446</b>	<b>1 109</b>	<b>509</b>	<b>186</b>	<b>13 673</b>	<b>172</b>	<b>13 845</b>
<b>Wartość netto na dzień 31.03.2021</b>	<b>2 417</b>	<b>9 355</b>	<b>1 049</b>	<b>457</b>	<b>175</b>	<b>13 453</b>	<b>177</b>	<b>13 630</b>

b) Rzeczowe aktywa trwałe w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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
<b>Wartość brutto na dzień 01.01.2020</b>	<b>2 690</b>	<b>14 379</b>	<b>6 714</b>	<b>1 466</b>	<b>588</b>	<b>25 837</b>	<b>191</b>	<b>26 029</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>		<b>126</b>	<b>38</b>		<b>29</b>	<b>193</b>	<b>184</b>	<b>377</b>
Zakup							184	184
Reklasyfikacja		126	38		29	193		193
<b>Zmniejszenia (z tytułu)</b>							<b>197</b>	<b>197</b>
Sprzedaż/Likwidacja								
Reklasyfikacja							197	197
<b>Wartość brutto na dzień 31.12.2020</b>	<b>2 690</b>	<b>14 505</b>	<b>6 752</b>	<b>1 466</b>	<b>617</b>	<b>26 030</b>	<b>178</b>	<b>26 208</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2020</b>	<b>242</b>	<b>3 139</b>	<b>5 225</b>	<b>765</b>	<b>391</b>	<b>9 763</b>		<b>9 763</b>
<b>Amortyzacja za okres (z tytułu)</b>	<b>25</b>	<b>361</b>	<b>418</b>	<b>192</b>	<b>40</b>	<b>1 036</b>		<b>1 036</b>
Umorzenie	25	361	418	192	40	1 036		1 036
Reklasyfikacja								
Sprzedaż/Likwidacja								
<b>Umorzenie na dzień 31.12.2020</b>	<b>267</b>	<b>3 500</b>	<b>5 643</b>	<b>957</b>	<b>431</b>	<b>10 799</b>		<b>10 798</b>
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 01.01.2020</b>		<b>(1 559)</b>				<b>(1 559)</b>	<b>(6)</b>	<b>(1 565)</b>
Zwiększenia stanu								
Zmniejszenia stanu								
<b>Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na 31.12.2020</b>		<b>(1 559)</b>				<b>(1 559)</b>	<b>(6)</b>	<b>(1 565)</b>
<b>Wartość netto na dzień 01.01.2020</b>	<b>2 448</b>	<b>9 681</b>	<b>1 489</b>	<b>701</b>	<b>197</b>	<b>14 516</b>	<b>185</b>	<b>14 701</b>
<b>Wartość netto na dzień 31.12.2020</b>	<b>2 423</b>	<b>9 446</b>	<b>1 109</b>	<b>509</b>	<b>186</b>	<b>13 673</b>	<b>172</b>	<b>13 845</b>

## 7. Nieruchomości inwestycyjne

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych)	31.03.2021	31.12.2020
<b>Bilans otwarcia</b>	<b>760</b>	<b>760</b>
- grunty	760	760
Aktualizacja wartości		
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>760</b>	<b>760</b>
- grunty	760	760

Nieruchomości inwestycyjne Grupy znajdują się na terenie Polski.

## 8. Zapasy

Zapasy	31.03.2021	31.12.2020
Materiały	389	336
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe	741	425
Towary	56	56
<b>Zapasy, razem</b>	<b>1 185</b>	<b>817</b>

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

Zapasy	31.03.2021	31.12.2020
<b>Materiały</b>	<b>389</b>	<b>336</b>
Wartość brutto	441	389
Odpis aktualizujący	52	52
<b>Produkty gotowe:</b>	<b>741</b>	<b>425</b>
Wartość brutto	784	468
Odpis aktualizujący	43	43
<b>Towary</b>	<b>56</b>	<b>56</b>
Wartość brutto	544	544
Odpis aktualizujący	488	488
<b>Zapasy ogółem</b>	<b>1 185</b>	<b>817</b>

b) Tabela ruchu odpisów aktualizujących zapasy

Zapasy	31.03.2021	31.12.2020
<b>Wartość odpisu aktualizującego, na BO</b>	<b>583</b>	<b>624</b>
Utworzenie		
Wykorzystanie		41
<b>Wartość odpisu aktualizującego na BZ</b>	<b>583</b>	<b>583</b>

## 9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności krótkoterminowe	31.03.2021	31.12.2020
<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>119</b>	<b>119</b>
- z tytułu dostaw i usług	119	119
<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>3 290</b>	<b>7 836</b>
- z tytułu dostaw i usług	3 255	7 800

- inne	35	36
Inne rozliczenia międzyokresowe	620	294
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>4 029</b>	<b>8 249</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	20 277	23 019
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>24 306</b>	<b>31 268</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	31.03.2021	31.12.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>23 019</b>	<b>22 859</b>
<b>Zwiększenia</b>		<b>200</b>
- utworzenie rezerw		200
<b>Zmniejszenia</b>	<b>2 742</b>	<b>40</b>
- wykorzystanie rezerw	2 742	40
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>20 277</b>	<b>23 019</b>

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na warunkach rynkowych.

Zdaniem Zarządu, 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 31.03.2021 roku oraz 31.12.2020 roku wynosiła 0 złotych.

## 11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i krótkoterminowe aktywa finansowe	w tys. zł	w tys. zł
	31.03.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w banku	2 331	2 737
Lokaty krótkoterminowe	3 054	3 053
<b>Razem</b>	<b>5 385</b>	<b>5 790</b>
<b>w tym:</b>		
Środki na rachunku VAT	1	

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	01.01.2021 do 31.03.2021	01.01.2020 do 31.03.2020
Środki pieniężne w banku	2 331	2 792
Lokaty krótkoterminowe	3 054	3 040
<b>Razem</b>	<b>5 385</b>	<b>5 832</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych, razem</b>	<b>5 385</b>	<b>5 832</b>

## 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 01.01.2021 r. do dnia 31.03.2021 r. nie miało miejsca podwyższenie kapitału podstawowego.

Na dzień 31.03.2021 r. oraz 31.12.2020 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 informacjami, następujące podmioty posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA.

Akcjonariusz	Liczba akcji na dzień przekazania raportu za rok 2020	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 31.03.2021 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 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 Włodimira 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.

W wyniku nabycia przez Korporacja Budowlana Dom Sp. z o. o. akcji w 2017 roku, posiada ona łącznie na 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 31.03.2021 r. oraz 31.12.2020 r. wartość kapitału zapasowego i rezerwowego przedstawiała się następująco:

Kapitał zapasowy i rezerwy	31.03.2021	31.12.2020
Kapitał zapasowy	13	13
Kapitał rezerwowy		
<b>Kapitał zapasowy i rezerwy, razem</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

## 16. Wartość księgowa na jedną akcję

Wartość księgowa na akcję w jednostce dominującej	w tys. zł	
	31.03.2021	31.12.2020
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł.	-47 217	-45 912
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR	-10 132	-9 949
Liczba akcji zwykłych na dzień bilansowy (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/szt.)	-4,76	-4,63
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w EUR/szt.)	-1,02	-1,00
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. zł.)	-47 217	-45 912
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki (tys. EUR)	-10 132	-9 949
Rozwodniona liczba akcji na dzień bilansowy (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/szt.)	-4,76	-4,63
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w EUR/szt.)	-1,02	-1,00

## 17. Rezerwy

a) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Rezerwy na urlopy	Rezerwy na zobowiązania	Ogółem
<b>Na dzień 01.01.2021 r.</b>	18	302	1 887	<b>2 207</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego		51		51
Wykorzystane				
<b>Na dzień 31.03.2021 r.</b>	<b>18</b>	<b>353</b>	<b>1 887</b>	<b>2 258</b>
Krótkoterminowe		353	1 887	2 240
Długoterminowe	18			18

b) Tabela ruchu rezerw w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Rezerwy na urlopy	Rezerwy na zobowiązania	Ogółem
<b>Na dzień 01.01.2020 r.</b>	18	270	1 887	<b>2 175</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego		33		33
Wykorzystane				
<b>Na dzień 31.12.2020 r.</b>	<b>18</b>	<b>302</b>	<b>1 887</b>	<b>2 207</b>
Krótkoterminowe		302	1 887	2 189
Długoterminowe	18			18

## 18. Długoterminowe zobowiązania handlowe

W pozycji tej zostały ujęte długoterminowe kaucje gwarancyjne zatrzymane wykonawcom usług budowlanych w kwocie 3 927 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 125 tys. zł.

## 20. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania krótkoterminowe	31.03.2021	31.12.2020
<b>Z podmiotami powiązaniymi:</b>	<b>389</b>	<b>389</b>
- z tytułu dostaw i usług	389	389
- inne		
<b>Z pozostałymi podmiotami</b>	<b>48 317</b>	<b>49 868</b>
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	48 111	49 669
do 12 miesięcy	48 111	49 669
powyżej 12 miesięcy		
- inne	206	198
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>		
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>580</b>	<b>560</b>
<b>Rozliczenia międzyokresowe z tytułu kontraktów budowlanych</b>	<b>1 938</b>	<b>4 034</b>
<b>Inne</b>	<b>360</b>	<b>360</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>51 584</b>	<b>55 211</b>

### ➤ Zasady i warunki płatności zobowiązań finansowych

Transakcje z podmiotami powiązaniymi 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 31.03.2021 r. wynosiła 20.749 tys. zł.

W porównaniu do okresu porównawczego na dzień 31.12.2020 r. wartość zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych na dzień bilansowy wzrosła o 459 tys. zł i była wynikiem naliczenia odsetek od kredytu w banku ING i pożyczek od Polnord S.A.

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.

W dniu 14 lipca 2020 r. do KB DOM S.A. jako poręczyciela wpłynęły dwa wezwania do zapłaty wymagalnych wierzytelności z banku ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 9.255.111,40 zł i 6.476.495,31 zł. Zgodnie z wezwaniem Spółka zobowiązana była do ich zapłaty w terminie 14 dni licząc od dnia doręczenia wezwania.

Na dzień 31.03.2021 roku łączne zobowiązanie do Banku ING Bank Śląski S.A. wynosiło 16.794 tys. złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym w dniu 31 marca 2021 roku naliczono rezerwę na odsetki od kredytu w wysokości 411 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 31.03.2021 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wobec Polnord wynosiło 3 181 tys. złotych.

W dniu 21.11.2018 r. Korporacja Budowlana Dom S.A. zawarła z Polnord SA umowę pożyczki, na mocy której Pożyczkodawca (Polnord SA) udzielił Pożyczkobiorcy (Spółka) 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 31.03.2021 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wraz z odsetkami wobec Polnord SA wynosiło 489 tys. złotych. Cała pożyczka została wykorzystana.

W dniu 19.09.2019 r. Korporacja Budowlana Dom S.A. zawarła z Polnord SA umowę pożyczki, na mocy której Pożyczkodawca (Polnord SA) udzielił Spółce pożyczki w łącznej wysokości 205 000,00 zł. W dniu 27 stycznia 2021 roku podpisany został aneks do ww. umowy, w ramach którego Polnord S.A. udzielił Spółce pożyczki w kwocie 65 000,00 zł. (po podpisaniu aneksu łączna wartość pożyczki wyniosła 270 tys. zł) Pożyczka oprocentowana jest WIBOR 3M powiększone o marżę. 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). Strony postanowiły, iż w celu zabezpieczenia zwrotu dodatkowej kwoty pożyczki wraz z odsetkami, wynikającej z aneksu do umowy, Pożyczkobiorca zawrze z Pożyczkodawcą jako zastawnikiem Umowę Zastawu rejestrowego i Umowę Zastawu zwykłego, która wygaśnie z chwilą wpisu przez Sąd zastawu do rejestru zastawów na 822 udziałach w kapitale zakładowym KB DOM.

Ponadto strony ustaliły, iż Pożyczkobiorca spłaci dodatkową kwotę Pożyczki udzieloną na podstawie aneksu do umowy ze środków finansowych uzyskanych ze sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym podmiotu zależnego od Emitenta, spółce Korporacja Budowlana Dom sp. z o.o. w restrukturyzacji po zakończeniu procesu jej restrukturyzacji.

Na dzień 31.03.2021 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wraz z odsetkami wobec Polnord wynosiło 286 tys. złotych. Wykorzystano 268 tys. zł pożyczki. Niewykorzystana pozostawała kwota 2 tys. złotych.

## 22. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków	31.03.2021	31.12.2020
a) z tytułu podatków:	<b>1 946</b>	<b>2 208</b>
Podatek VAT	1 893	2 143
Podatek dochodowy od osób fizycznych	53	65
b) z tytułu ubezpieczeń społecznych	747	748
c) z tytułu innych świadczeń	554	277
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, razem</b>	<b>3 246</b>	<b>3 232</b>

### 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 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. – główne założenia do Planu Restrukturyzacji znajdują się w Sprawozdaniu Finansowym za 2020 rok.  
Dnia 11 grudnia 2020r. Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wydał Postanowienie, na mocy którego, zgodnie z art. 315 ust. 1 prawa restrukturyzacyjnego, zatwierdził Plan restrukturyzacyjny złożony przez Zarządcę w postępowaniu sanacyjnym KB DOM.
3. W dniu 28 stycznia 2021 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości. Powodem złożenia wniosku jest brak porozumienia z wierzycielami, mimo negocjacji prowadzonych przez Zarząd Spółki, odnośnie możliwości spłaty zobowiązań zgodnie z oczekiwaniami wierzycieli. Ponadto wniosek został złożony z uwagi na zaistnienie przesłanek wynikających z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego tj. utratę zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych przez Emitenta.  
  
W dniu 26 maja 2021 roku wpłynęło do spółki Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy z dnia 18 maja 2021r., na mocy którego postanowiono o zabezpieczeniu majątku Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

### 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

Na przyszłe wyniki w perspektywie kolejnego kwartału będą miały wpływ rozstrzygnięcia w sprawie toczącego się postępowania restrukturyzacyjnego w KB DOM Sp. z o.o. w restrukturyzacji oraz postępowania o ogłoszenie upadłości w KB DOM S.A.

W dalszym ciągu nie można też przewidzieć przyszłych skutków wciąż istniejącego zagrożenia związanego z pandemią koronawirusa. Zarządy spółek z Grupy monitorują sytuację w Polsce i na świecie 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

Wszystkie istotne dokonania oraz niepowodzenia zostały opisane w niniejszym sprawozdaniu, przy czym zdarzeniem kluczowym do jakiego doszło w omawianym okresie sprawozdawczym jest złożenie przez Zarząd Spółki w dniu 28 stycznia 2021r. do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosku o ogłoszenie upadłości.

## 27. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Na dzień 31.03.2021 r. nie zaszły zmiany w pozycji zobowiązań i aktywów warunkowych w porównaniu do sprawozdania za 2020 rok.

Na dzień 31.03.2021 r. w Spółce nie występują zobowiązania inwestycyjne.

## 28. Udzielone i otrzymane poręczenia

W okresie 3 miesięcy zakończonych w dniu 31 marca 2021 roku Spółka ani jednostka od niej zależna nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki, ani nie udzielały gwarancji.

## 29. Sprawy sądowe

W 2020 roku toczyło się przed Sądem Okręgowym w Łodzi z powództwa Budomal Estate Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Łodzi postępowanie o pozbawienie wykonalności nakazu zapłaty wydanego na rzecz KB Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji w postępowaniu nakazowym w dniu 20 lutego 2018 roku. W dniu 12 lutego 2021 roku postępowanie sądowe zostało umorzone z uwagi na zawarcie przez Strony ugody. Budomal wypłacił KB Dom sp. z o.o. kwotę 876 958 zł, zaś KB Dom sp. z o.o. zwrócił Budomal część kosztów sądowych w wysokości 23 042 zł.

Przed Sądem Okręgowym w Warszawie w 2020 roku toczyło się postępowanie o zapłatę 615 000 zł przeciwko Weld Technologia Zgrzewania Sp. z o.o. z siedzibą w Markach (obecnie WTZ Investment Sp. z o.o.). Nakazem zapłaty z dnia 19 stycznia 2021 roku Sąd Okręgowy w Warszawie zasądził na rzecz Zarządcy Masy Sanacyjnej KB Dom Sp. z o.o. całą dochodzoną kwotę. Nakaz nie jest jeszcze prawomocny.

Od sierpnia 2019 roku Sąd rozpatruje sprzeciwy złożone przez wierzycieli KB Dom Sp. z o.o. do spisu wierzycieli. Na dzień publikacji raportu do rozpatrzenia pozostało jeszcze zażalenie spółki JHM Development S.A. Wskazane postępowania uniemożliwiają zwołanie Zgromadzenia Wierzycieli KB Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji.

W dniu 28 stycznia 2021 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości. Powodem złożenia wniosku jest brak porozumienia z wierzycielami, mimo negocjacji prowadzonych przez Zarząd Spółki, odnośnie możliwości spłaty zobowiązań zgodnie z oczekiwaniami wierzycieli. Ponadto wniosek został złożony z uwagi na zaistnienie przesłanek wynikających z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego tj. utratę zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych przez Emitenta. W dniu 26 maja 2021 roku wpłynęło do spółki Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy z dnia 18 maja 2021r., na mocy którego postanowiono o zabezpieczeniu majątku Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

## 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 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2021 r. - 31.03.2021 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
<b>Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>	
Przychody ze sprzedaży	2
Przychody finansowe	5
<b>Razem</b>	<b>6</b>
Koszty działalności operacyjnej	

Koszty finansowe	194
<b>Razem</b>	<b>194</b>

b) Transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi 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
<b>Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>	
Przychody ze sprzedaży	2
Przychody finansowe	5
<b>Razem</b>	<b>5</b>
Koszty działalności operacyjnej	6
Koszty finansowe	196
<b>Razem</b>	<b>202</b>

c) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie Dane na dzień 31.03.2021 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
<b>Aktywa</b>	
Należności krótkoterminowe	129
Pożyczki udzielone	21
<b>Razem Aktywa</b>	<b>150</b>
<b>Pasywa</b>	
Otrzymane pożyczki	15 656
Zobowiązania krótkoterminowe	104
<b>Razem Pasywa</b>	<b>15 759</b>

d) Stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi na dzień 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie Dane na dzień 31.12.2020 r.	Podmioty powiązane w ramach Grupy
<b>Aktywa</b>	
Należności krótkoterminowe	127
Pożyczki udzielone	21
<b>Razem Aktywa</b>	<b>148</b>
<b>Pasywa</b>	
Otrzymane pożyczki	15 302
Zobowiązania krótkoterminowe	104
<b>Razem Pasywa</b>	<b>15 406</b>

### 31. Znaczący akcjonariusz

Polnord S.A. posiadał na dzień 31.12.2020 r. i 31.03.2021 r. 34,65% udziału w kapitale zakładowym.

W sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony w dniu 30 czerwca 2020 roku Polnord S.A. podjął decyzję o zmianie swojej wcześniejszej oceny i uznał, że faktyczne relacje pomiędzy Polnord S.A., a Grupą Kapitałową KB DOM mogą

uzasadniać wnioski o sprawowaniu kontroli przez Polnord S.A. nad Grupą Kapitałową KB DOM. Z uwagi na powyższe oraz biorąc pod uwagę, iż przesłanki kontroli w niektórych aspektach nie są jednoznaczne, poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych przez Spółkę i spółki z Grupy z podmiotami z Grupy Polnord za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2021 roku oraz salda należności i zobowiązań na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Wyszczególnienie Dane za okres 01.01.2021 r. - 31.03.2021 r.	POLNORD S.A.	Podmioty z Grupy Polnord	RAZEM
<b>Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>			
Przychody ze sprzedaży			
Pozostałe przychody operacyjne			
Przychody finansowe			
<b>Razem</b>			
Koszty działalności operacyjnej			
Pozostałe koszty operacyjne			
Koszty finansowe	50		50
<b>Razem</b>	<b>50</b>		<b>50</b>

Wyszczególnienie Dane na dzień 31.03.2021 r.	POLNORD S.A.	Podmioty z Grupy Polnord	RAZEM
<b>Aktywa</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług		209	209
Pożyczki udzielone			
<b>Razem aktywa</b>		<b>209</b>	<b>209</b>
<b>Pasywa</b>			
Otrzymane pożyczki	3 956		3 956
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	550	24 811	24 972
<b>Razem Pasywa</b>	<b>4 506</b>	<b>24 811</b>	<b>28 928</b>

Wyszczególnienie Dane na dzień 31.12.2020 r.	POLNORD S.A.	Podmioty z Grupy Polnord	RAZEM
<b>Aktywa</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług		209	209
Pożyczki udzielone			
<b>Razem aktywa</b>		<b>209</b>	<b>209</b>
<b>Pasywa</b>			
Otrzymane pożyczki	3 906		3 906
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	550	24 811	24 972
<b>Razem Pasywa</b>	<b>4 456</b>	<b>24 811</b>	<b>28 879</b>

### 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 2021 roku nie udzielono pożyczek Członkom Zarządu spółek Grupy.

### 34. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W okresie 3 miesięcy zakończonym dnia 31 marca 2021 roku nie miały miejsca transakcje z udziałem członków Zarządu Spółki.



35. Objaśnienie 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 26 maja 2021 roku wpłynęło do spółki Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy z dnia 18 maja 2021r., na mocy którego postanowiono o zabezpieczeniu majątku Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek posiadającej licencję doradcy restrukturyzacyjnego nr 294.

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

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

Wyszczególnienie	Nota	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
<b>I. Przychody</b>	VII e.9	<b>2</b>	<b>2</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		2	2
<b>II. Koszt własny sprzedaży</b>	VII e.10		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>2</b>	<b>2</b>
Koszty ogólnego zarządu		60	65
Pozostałe przychody operacyjne	VII e.11	0	
Pozostałe koszty operacyjne	VII e.12	11	0
<b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>(69)</b>	<b>(63)</b>
Przychody finansowe	VII e.13	5	5
Koszty finansowe	VII e.14	210	212
<b>V. Zysk (strata) brutto</b>		<b>(275)</b>	<b>(270)</b>
Podatek dochodowy	VII e.15		
<b>VI. Zysk (strata) netto z działalności</b>		<b>(275)</b>	<b>(270)</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto za okres</b>		<b>(275)</b>	<b>(270)</b>
<b>VIII. Inne całkowite dochody</b>			
<b>IX. Całkowity dochód za okres</b>		<b>(275)</b>	<b>(270)</b>
Zysk (strata) za okres przypadający na:			
- Właścicieli jednostki dominującej		(275)	(270)
Całkowity dochód przypadający na:			
- Właścicieli jednostki dominującej		(275)	(270)
Zysk (strata) na jedną akcję z działalności zł/akcję	VII e.16	(0,03)	(0,03)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję z działalności zł/akcję		(0,03)	(0,03)

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	Nota	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
<b>AKTYWA</b>				
<b>I. Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>		<b>7 942</b>	<b>7 943</b>	<b>7 945</b>
Inne wartości niematerialne				
Rzeczowe aktywa trwałe			1	3
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	VIIe.17	7 942	7 942	7 942
Aktywa finansowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0		(0)
<b>II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>		<b>196</b>	<b>168</b>	<b>204</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	VIIe.18	129	127	129
Inne aktywa finansowe	VIIe.19	21	21	21
Bieżące aktywa podatkowe		11	8	34
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		36	12	20
Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia				
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>8 139</b>	<b>8 111</b>	<b>8 150</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>I. Kapitał własny razem</b>		<b>(8 957)</b>	<b>(8 682)</b>	<b>(7 811)</b>
<b>Kapitał własny przypadający właścicielom jednostki dominującej</b>		<b>(8 957)</b>	<b>(8 682)</b>	<b>(7 811)</b>
Kapitał podstawowy	VIIe.20	39 707	39 707	39 707
Akcje własne	VIIe.21	(1 457)	(1 457)	(1 457)
Kapitał zapasowy i rezerwy	VIIe.22			
Zyski zatrzymane/ (straty) niepokryte		(46 932)	(45 791)	(45 791)
Niepodzielony wynik finansowy		(275)	(1 141)	(270)
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>				
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>17 095</b>	<b>16 793</b>	<b>15 960</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	VIIe.23	596	565	523
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	VIIe.24	16 431	16 228	15 435
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu podatków		67		2
Krótkoterminowe rezerwy				
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe				
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>8 139</b>	<b>8 111</b>	<b>8 150</b>
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-0,90	-0,87	-0,79
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		-0,90	-0,87	-0,79

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

Wyszczególnienie	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
<b><u>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</u></b>		
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>(275)</b>	<b>(270)</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>300</b>	<b>270</b>
Amortyzacja	1	1
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	201	202
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	(5)	7
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	98	56
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Zmiana stanu rezerw		
Inne korekty	5	4
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
<b><u>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</u></b>		
<b>I. Wpływy</b>		
Przejęte środki pieniężne od spółek przejmowanych		
Spłata udzielonych pożyczek		
Odsetki otrzymane		
<b>II. Wydatki</b>		<b>0</b>
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
Nabycie aktywów finansowych		
Udzielenie pożyczek		0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem</b>		<b>0</b>
<b><u>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</u></b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	0	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>2</b>	
Spłaty kredytów i pożyczek	2	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem</b>	<b>(2)</b>	<b>0</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>24</b>	<b>0</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>12</b>	<b>20</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>36</b>	<b>20</b>

Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów finansowych	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2020
Środki w kasie i na rachunkach bankowych	36	12	20
Lokaty krótkoterminowe			
<b>Razem</b>	<b>36</b>	<b>12</b>	<b>20</b>

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
<b>Na dzień 01.01.2021 r.</b>	<b>39 707</b>	<b>(1 457)</b>		<b>(46 932)</b>	<b>(8 682)</b>
Wynik za okres				(275)	(275)
<b>Całkowite dochody ogółem</b>				<b>(275)</b>	<b>(275)</b>
<b>Na dzień 31.03.2021 r.</b>	<b>39 707</b>	<b>(1 457)</b>		<b>(47 207)</b>	<b>(8 957)</b>

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy i rezerwy	Zyski zatrzymane / niepokryte straty	Kapitał własny ogółem
<b>Na dzień 01.01.2020 r.</b>	<b>39 707</b>	<b>(1 457)</b>		<b>(45 791)</b>	<b>(7 541)</b>
Wynik za okres				(1 141)	(1 141)
<b>Całkowite dochody ogółem</b>				<b>(1 141)</b>	<b>(1 141)</b>
<b>Na dzień 31.12.2020 r.</b>	<b>39 707</b>	<b>(1 457)</b>		<b>(46 932)</b>	<b>(8 682)</b>

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

## 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

W związku ze złożonym dnia 28 stycznia 2021 r. wnioskiem o ogłoszenie upadłości Spółki Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Z uwagi na powyższe aktywa Spółki zostały wycenione w cenach nie wyższych niż szacowane możliwe do uzyskania ceny sprzedaży aktywów. Wartość zobowiązań została powiększona o wynikające z umów pożyczek odsetki.

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 31.12.2020 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 31.03.2021 r. są spójne z tymi, które zastosowano i opisano przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 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	
	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2	2	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(69)	(63)	(15)	(14)

Zysk (strata) brutto	(275)	(270)	(60)	(61)
Zysk (strata) netto	(275)	(270)	(60)	(61)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	26	0	6	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(0)		(0)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2)	0	(0)	0
Przepływy pieniężne netto, razem	24	0	5	0
Aktywa razem*	8 139	8 111	1 746	1 758
Zobowiązania długoterminowe*				
Zobowiązania krótkoterminowe*	17 095	16 793	3 668	3 639
Kapitał własny*	(8 957)	(8 682)	(1 922)	(1 881)
Kapitał zakładowy*	39 707	39 707	8 520	8 604
Zysk na jedną akcję zwykłą	(0,03)	(0,03)	(0,01)	(0,01)
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą*	(0,90)	(0,87)	(0,19)	(0,19)

\* Dane bilansowe dotyczące okresu porównawczego dotyczą stanu na dzień 31.12.2020 r.

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

W okresie od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.03.2021 r., nie wystąpiły transakcje zawierane między podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Łączne kwoty transakcji zawartych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi 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 2021 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 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Przychody ze sprzedaży, w tym</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
- przychody kraj	2	2
- przychody z zagranicy		

Przychody netto ze sprzedaży	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
<b>Przychody ze sprzedaży, w tym</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
- przychody ze sprzedaży produktów i usług	2	2
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		

#### 10. Koszt własny sprzedaży

Koszty według rodzaju	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
-----------------------	--------------------------------	--------------------------------

Amortyzacja	1	1
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce	28	31
Podatki i opłaty		1
Wynagrodzenia	31	31
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1
Pozostałe koszty rodzajowe		
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>60</b>	<b>65</b>
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	60	65
<b>Koszty wytworzenia sprzedanych produktów</b>		
<b>Koszt własny sprzedaży</b>		

#### 11. Pozostałe przychody operacyjne

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2021 roku oraz 31 marca 2020 roku Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 0 złotych.

#### 12. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
Utworzenie rezerw, odpisów aktualizacyjnych		
Inne koszty operacyjne, w tym:	11	0
- inne	11	0
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>11</b>	<b>0</b>

#### 13. Przychody finansowe

Przychody finansowe	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
Odsetki	5	5
Różnice kursowe		
Inne		
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

#### 14. Koszty finansowe

Koszty finansowe	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
Odsetki	205	207
- od kredytów i pożyczek	205	207
Różnice kursowe		
Inne	5	5
- utworzone odpisy i rezerwy	5	5
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>210</b>	<b>212</b>



## 15. Podatek dochodowy

W okresie 3 miesięcy zakończonych dnia 31 marca 2021 roku oraz 31 marca 2020 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 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. zł.	(275)	(270)
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy Spółki w tys. EUR	(62)	(63)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w zł/szt.)	(0,03)	(0,03)
Podstawowy zysk (strata) na akcję zwykłą (w EUR/szt.)	(0,01)	(0,01)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. zł.	(275)	(270)
Zysk zastosowany przy ustaleniu rozwodnionego zysku na akcję w tys. EUR	(62)	(63)
Rozwodniona liczba akcji zwykłych (sztuk)	9 926 850	9 926 850
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (zł./szt.)	(0,03)	(0,03)
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 31.03.2021 r oraz 31.12.2020 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	Kartoszyño	7 942	100%	100%
2.	KBD Prefabrykacja Sp. z o.o.	Działalność inwestycyjna	Kartoszyño		100%	100%
<b>Ogółem</b>				<b>7 942</b>		

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.

Na dzień 31.03.2021 r. oraz na dzień 31.12.2020 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 zawarte w dniach 21 listopada 2018 roku oraz 19 września 2019 roku z Polnord S.A. umowy pożyczek, Spółka zawarła w dniach 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 Kartoszynie oraz KBD Budownictwo sp. z o.o. z siedzibą w Kartoszynie (Spółki Przejmowane

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.

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	31.03.2021	31.12.2020
<b>Od jednostek powiązanych:</b>	<b>129</b>	<b>127</b>
- z tytułu dostaw i usług	129	127
<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>0</b>	
Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>129</b>	<b>127</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	589	589
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>718</b>	<b>716</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>589</b>	<b>581</b>
<b>a) zwiększenia (z tytułu)</b>		<b>8</b>
- utworzenie rezerw		8
<b>b) zmniejszenia (z tytułu)</b>		
- rozwiązanie rezerw		
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>589</b>	<b>589</b>

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na warunkach rynkowych.

Zdaniem Zarządu, 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 2020.

## 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 31.12.2020 oraz 31.03.2021 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 391 tys. złotych.

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

Dłużnik	Stan należności	Przychody finansowe	Stan należności	Przychody finansowe
	31.03.2021		31.12.2020	
KBD Prefabrykacja Sp. z o.o.		5		19
KB DOM Sp. z o.o.	21		21	
Pozostałe				
<b>Razem</b>	<b>21</b>	<b>5</b>	<b>21</b>	

## 20. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy	31.03.2021 r.	31.12.2020 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
<b>Kapitał podstawowy, razem</b>	<b>39 707</b>	<b>39 707</b>

W okresie od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.03.2021 r. nie miało miejsca podwyższenie kapitału podstawowego.

Na dzień 31.03.2021 r. oraz 31.12.2020 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 31.03.2021 r. oraz 31.12.2020 r. kapitał zapasowy oraz kapitał rezerwy wyniósł 0 złotych.

## 23. Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

Zobowiązania krótkoterminowe	31.03.2021	31.12.2020
<b>Wobec podmiotów powiązanych:</b>	<b>104</b>	<b>104</b>
- z tytułu dostaw i usług	104	104
<b>Wobec pozostałych podmiotów:</b>	<b>161</b>	<b>162</b>
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	161	162
do 12 miesięcy	161	162
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>322</b>	<b>291</b>
Inne	10	9
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>596</b>	<b>565</b>

## 24. Kredyty i pożyczki krótkoterminowe

W pozycji tej ujmowane są otrzymane przez Spółkę pożyczki, których wartość bilansowa na dzień 31.03.2021 r. wynosi 16 431 tys. zł. W porównaniu do stanu na dzień 31.12.2020 r. (stan 16 228 tys. zł) wartość zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych wzrosła o 203 tys. zł, z czego całość to naliczone w okresie 3 miesięcy 2021 roku odsetki od umów pożyczek.

W dniach 18 maja 2018 roku oraz 15 lipca 2020 roku Zarząd KB DOM S.A. otrzymał od spółki zależnej Korporacja Budowlana Dom sp. z o.o. w restrukturyzacji wezwania do zapłaty całości kwoty wynikającej z zawartych w dniach 02 stycznia 2014 r., 06 czerwca 2014 r., 14 stycznia 2015 r. i 16 lutego 2018 r. pomiędzy stronami umów pożyczek oraz odsetek od spłaconych pożyczek objętych umowami z dnia 31 grudnia 2012 r., 02 stycznia 2013 r. Zgodnie z otrzymanymi wezwaniami Spółka została zobowiązana do ich zapłaty niezwłocznie. Wszystkie pożyczki udzielone przez KB DOM Sp. z o.o. były na dzień 31 marca 2021 roku wymagalne i ich saldo wynosiło 12.703 tys. złotych. Pożyczki do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostały spłacone.

W dniach 28 lutego 2019 roku oraz 15 lipca 2020 roku Zarząd KB DOM S.A. otrzymał od Cogilco Polonia sp. z o.o. wezwania do zapłaty całości kwoty 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 dnia ich doręczenia. Obie pożyczki były na dzień 31 marca 2021 roku wymagalne i ich saldo wynosiło 2.953 tys. złotych. Pożyczki do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostały spłacone.

W dniu 21.11.2018 r. Korporacja Budowlana Dom S.A. zawarła z Polnord SA umowę pożyczki, na mocy której Pożyczkodawca (Polnord SA) udzielił Pożyczkobiorcy (Spółka) 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 31.03.2021 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wraz z odsetkami wobec Polnord SA wynosiło 489 tys. złotych. Cała pożyczka została wykorzystana.

W dniu 19.09.2019 r. Korporacja Budowlana Dom S.A. zawarła z Polnord SA umowę pożyczki, na mocy której Pożyczkodawca (Polnord SA) udzielił Spółce pożyczki w łącznej wysokości 205 000,00 zł. W dniu 27 stycznia 2021 roku podpisany został aneks do ww. umowy, w ramach którego Polnord S.A. udzielił Spółce dodatkowej pożyczki w kwocie 65 000,00 zł. (po podpisaniu aneksu łączna wartość pożyczki wyniosła 270 tys. zł) Pożyczka oprocentowana jest WIBOR 3M powiększone o marżę. 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). Strony postanowiły, iż w celu zabezpieczenia zwrotu dodatkowej kwoty pożyczki wraz z odsetkami, wynikającej z aneksu do umowy, Pożyczkobiorca zawarł z Pożyczkodawcą jako zastawnikiem Umowę Zastawu rejestrowego i Umowę Zastawu zwykłego, która wygaśnie z chwilą wpisu przez Sąd zastawu do rejestru zastawów na 822 udziałach w kapitale zakładowym KB DOM.

Ponadto strony ustaliły, iż Pożyczkobiorca spłaci dodatkową kwotę Pożyczki udzieloną na podstawie aneksu do umowy ze środków finansowych uzyskanych ze sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym podmiotu zależnego od Emitenta, spółce Korporacja Budowlana Dom sp. z o.o. w restrukturyzacji po zakończeniu procesu jej restrukturyzacji.

Na dzień 31.03.2021 roku zobowiązanie z tytułu pożyczki wraz z odsetkami wobec Polnord S.A. wynosiło 286 tys. złotych. Wykorzystano 268 tys. zł pożyczki. Niewykorzystana pozostawała kwota 2 tys. złotych.

Spółka nie posiada kredytów.

### a) Wykaz pożyczek na dzień 31.03.2021 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	4 728	PLN	8%	18.05.2018	weksel in blanco
Cogilco Polonia Sp. z o.o.	1 938	1 015	PLN	8%	07.03.2019	weksel in blanco

Polnord S.A.	420	69	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.	268	17	PLN	WIBOR 3M + marża	7 dni od daty wypowiedzenia	Umowa zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o.
Pozostałe	0	0	PLN			
<b>Razem</b>	<b>10 601</b>	<b>5 829</b>				

b) Wykaz pożyczek na dzień 31.12.2020 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	4 571	PLN	8%	18.05.2018	weksel in blanco
Cogilco Polonia Sp. z o.o.	1 938	977	PLN	8%	07.03.2019	weksel in blanco
Polnord S.A.	420	63	PLN	WIBOR 3M + marża	7 dni od daty doręczenia wypowiedzenia	Umowa zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o.
Polnord S.A.	268	13	PLN	WIBOR 3M + marża	7 dni od daty doręczenia wypowiedzenia	Umowa zastawu rejestrowego i zastawu zwykłego na udziałach KB DOM Sp. z o.o.
Pozostałe	2	0	PLN			
<b>Razem</b>	<b>10 603</b>	<b>5 624</b>				

## 25. 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 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. – główne założenia do Planu Restrukturyzacji znajdują się w Sprawozdaniu Finansowym za 2020 rok.

Dnia 11 grudnia 2020r. Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy, wydał Postanowienie, na mocy którego, zgodnie z art. 315 ust. 1 prawa restrukturyzacyjnego, zatwierdził Plan restrukturyzacyjny złożony przez Zarządcę w postępowaniu sanacyjnym KB DOM.

3. W dniu 28 stycznia 2021 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie upadłości. Powodem złożenia wniosku jest brak porozumienia z wierzycielami, mimo negocjacji

prowadzonych przez Zarząd Spółki, odnośnie możliwości spłaty zobowiązań zgodnie z oczekiwaniami wierzycieli. Ponadto wniosek został złożony z uwagi na zaistnienie przesłanek wynikających z art. 11 ust. 1 Prawa upadłościowego tj. utratę zdolności do regulowania zobowiązań pieniężnych przez Emitenta.

W dniu 26 maja 2021 roku wpłynęło do spółki Postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy z dnia 18 maja 2021r., na mocy którego postanowiono o zabezpieczeniu majątku Spółki poprzez ustanowienie tymczasowego nadzorca sądowego w osobie Pani Grażyny Ossowskiej-Mazurek.

## 26. Zobowiązania warunkowe

W dniu 14 lipca 2020 r. do Spółki wpłynęły dwa wezwania do zapłaty wymagalnych wierzytelności z banku ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Warszawie na kwotę 9.255.111,40 zł i 6.476.495,31 zł. Otrzymałe wezwania do zapłaty, dotyczą ustanowionego przez Spółkę poręczenia cywilnego za zobowiązania wynikające z zawartych przez KB Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji z Bankiem ING umów kredytowych. Z uwagi na fakt, że rozmowy z wierzycielem trwają już bardzo długo KB Dom S.A. zakłada, iż Zarządcy Masy Sanacyjnej KB Dom Sp. z o.o. w restrukturyzacji uda się zawrzeć z bankiem stosowne porozumienie. Zobowiązanie z tytułu umowy poręczenia stanowi zobowiązanie warunkowe dla Spółki.

## 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

Członek Zarządu                      Piotr Janowski                      Dokument podpisany elektronicznie

### Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Agnieszka Pochowska                      Dokument podpisany elektronicznie