



FABRYKA
**Konstrukcji
Drewnianych**

**Raport jednostkowy i skonsolidowany
za I kwartał 2024 r.
(okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.)**

Paproć, 14 maja 2024 r.

Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce.	3
2. Przedmiot działalności Spółki.	4
3. Struktura Akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na WZA Emitenta - stan na dzień publikacji raportu	4
4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej oraz wskazanie jednostek podlegających i niepodlegających konsolidacji	4
5. W przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej	5
6. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego	6
7. Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej	6
8. Skonsolidowane sprawozdania finansowe za I kwartał 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi.	8
9. Jednostkowe sprawozdania finansowe za I kwartał 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi	12
10. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu danych finansowych, w tym informacja o ew. zmianach zasad (polityki) rachunkowości.	16
11. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, jego sytuację i wynik osiągnięte w I kwartale 2024 r.	17
12. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania opublikowanych prognoz.	19
13. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	19
14. Informacje o działaniach mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w I kwartale 2024 r.	19
15. W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.	19

1. Podstawowe informacje o Spółce.

Firma:	Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna
Siedziba:	Nowy Tomyśl
Adres:	Paproć 118 A, 64-300 Nowy Tomyśl
Telefon:	+48 (61) 44 25 155
Faks:	+48 (61) 44 25 156
Adres poczty elektronicznej:	biuro@fkdsa.pl
Strona internetowa:	www.fkdsa.pl
NIP:	788-196-50-71
Regon:	301087258
KRS:	0000418744
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy KRS
Data rejestracji:	11 maja 2012 r.
Zarząd:	Waldemar Zieliński – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	<ul style="list-style-type: none"> ● Janusz Zieliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej ● Witold Jakubowski – Członek Rady Nadzorczej ● Romualda Zielińska – Członek Rady Nadzorczej ● Rafał Tader – Członek Rady Nadzorczej ● Robert Rybicki – Członek Rady Nadzorczej
Wyemitowane akcje:	<ul style="list-style-type: none"> ● 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1 ● 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2 ● 702.584 akcji zwykłych na okaziciela serii B ● 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C ● 7.611.570 akcji zwykłych na okaziciela serii D ● 4 992 234 akcji zwykłych na okaziciela serii E ● 10 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G
Kapitał zakładowy:	3 630 638,80 PLN (w całości opłacony)
Akcje znajdujące się w obrocie na rynku NewConnect:	<ul style="list-style-type: none"> ● 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2 ● 702.584 akcji zwykłych na okaziciela serii B

2. Przedmiot działalności Spółki.

Grupa Kapitałowa Fabryki Konstrukcji Drewnianych S.A., powstała w wyniku zapotrzebowania rynku na nowoczesne konstrukcje drewniane. Emitent dzięki zakupionemu cyfrowemu centrum obróbki drewna wykonuje obecnie drewniane konstrukcje wielkogabarytowe oraz wszelkie komponenty architektoniczne oparte o ten budulec. Spółka w swojej działalności bazuje głównie na drewnie klejonym oraz wyrobach z drewna, z którego jest w stanie stworzyć szeroki wachlarz produktów od konstrukcji wielkogabarytowych (np. magazynów soli, hal przemysłowych, hal sportowo-widowiskowych itp.), przez obiekty dla rolnictwa, domki jednorodzinne, aż do niewielkich elementów infrastruktury ogrodowej.

3. Struktura Akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na WZA Emitenta - stan na dzień publikacji raportu

Akcjonariat – stan na dzień publikacji raportu:

Akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale zakładowym	liczba głosów	udział w ogólnej liczbie głosów
Romualda Zielińska	6 781 000	18,68%	6 781 000	18,68%
Waldemar Zieliński bezpośrednio i pośrednio przez Q 20 Sp. z o.o.	4 571 828	12,59%	4 571 828	12,59%
Ginter Filip	8 732 030	24,05%	8 732 030	24,05%
Pozostali	16 221 530	44,68%	16 221 530	44,68%
łącznie	36 306 388	100,00%	36 306 388	100,00%

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 3.630.638,80 PLN, na co składa się:

- 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1,
- 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2,
- 702.584 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 7.611.570 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- 4 992 234 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- 10 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G.

4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej oraz wskazanie jednostek podlegających i niepodlegających konsolidacji

Według stanu na 31 marca 2024 roku Fabryka Konstrukcji Drewnianych S.A. (FKD) była jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej.

Fabryka Konstrukcji Drewnianych S.A. 64-300 Paproć 118A – podmiot dominujący w Grupie
 Numer KRS: 0000418744, NIP: 7881965071, REGON: 301087258
 Prezesem Zarządu Emitenta jest Pan Waldemar Zieliński. Spółka holdingowa dla Grupy Kapitałowej, pełni funkcje strategiczne, nadzorcze oraz organizuje finansowanie dla podmiotów zależnych. Obecnie Spółka świadczy usługi na potrzeby spółek zależnych. Emitent podlega konsolidacji pełnej.

FKD Employees Sp. z o.o. 64-300 Paproć 118A

Numer KRS: 0000677499, NIP: 1132930297, REGON: 36649541700000.

Emitent posiada 100% udziału w kapitale zakładowym oraz 100% udziału w ogólnej liczbie głosów. Prezesem Zarządu Spółki jest Pan Waldemar Zieliński. Jest to główna spółka operacyjna Grupy Kapitałowej. Spółka ta realizuje kontrakty na budowę magazynów soli, obiektów wielkopowierzchniowych, domów szkieletowych oraz pozostałą produkcję. Niniejsza spółka podlega konsolidacji pełnej.

Dome International Sp. z o.o. 64-300 Paproć 118A

Numer KRS: 0000113367, NIP: 5261063189, REGON: 011860352.

Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki oraz 100% udziału w ogólnej liczbie głosów. Obecnie spółka nie posiada zarządu. W przeszłości spółka ta realizowała kontrakty na budowę magazynów soli. Obecnie spółka nie prowadzi działalności gospodarczej i nie posiada istotnych aktywów. Niniejsza spółka podlega konsolidacji.

Drewex spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Przedsiębiorstwo Przemysłu Drzewnego Handlu i Usług w upadłości (dalej „Drewex”) ul. Poniatowskiego 28, 74-505 Mieszkowice

Nr KRS: 0000028898, NIP: 8581388635, REGON: 81101593300000

Emitent posiada 100% udziału w kapitale zakładowym oraz 100% udziału w ogólnej liczbie głosów. Kontrolę nad spółką sprawuje syndyk. Przedmiotem działalności Drewex było przetwórstwo tartaczne oraz produkcja galanterii ogrodowej. Obecnie spółka nie prowadzi działalności gospodarczej. W dniu 12 lipca 2022 r. Emitent powziął informację, że Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum, XII Wydział Gospodarczy postanowił ogłosić upadłość spółki zależnej. Wniosek o upadłość został złożony przez zarząd Drewex dnia 29 marca 2022 r. z powodu niewypłacalności, ogólna suma zobowiązań Drewex sp. z o.o. na dzień złożenia wniosku wynosiła 15.691.128,70 zł. Drewex na moment złożenia wniosku o upadłość nie prowadziła działalności operacyjnej i nie posiadała znacznych aktywów. Drewex nie jest spółką zależną z racji braku sprawowania kontroli nad jej zarządem. W związku z powyższym niniejsza Spółka nie podlega konsolidacji.

5. W przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące dane dwóch spółek zależnych: FKD Employees Sp. z o.o. oraz Dome International Sp. z o.o.

Nie podlegają konsolidacji wyniki spółki zależnej Drewex spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Przedsiębiorstwo Przemysłu Drzewnego Handlu i Usług w upadłości, ponieważ kontrolę nad tym podmiotem sprawuje syndyk.

6. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego

Nie podlegają konsolidacji wyniki spółki zależnej Drewex spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Przedsiębiorstwo Przemysłu Drzewnego Handlu i Usług w upadłości, ponieważ kontrolę nad tym podmiotem sprawuje syndyk.

7. Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej

W dniu 10 maja 2023 r. Emitent opublikował zaktualizowaną strategię. W wyniku analizy poszczególnych linii biznesowych grupy kapitałowej Emitenta, zarząd podjął decyzję o aktualizacji strategii. Celem aktualizacji strategii jest wygaszenie działalności nisko marżowej oraz skupienie się na obszarach, w których grupa kapitałowa ma największe kompetencje oraz może wytworzyć największą wartość dodaną.

Zakres działalności grupy kapitałowej:

- 1) Realizację kontraktów na budowę magazynów soli,
- 2) Budowa drewnianych domów jednorodzinnych,
- 3) Budowa obiektów wielkopowierzchniowych w tym w szczególności krytych kortów tenisowych z programu hal widowiskowo sportowych w ramach programu "Program Olimpia - Program budowy przyszkolnych hal sportowych na 100-lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na Igrzyskach Olimpijskich"

Odnosnie punktu nr 1) zaktualizowanej strategii Emitent obserwuje nieprzerwalnie wysoki popyt na budowy magazynów soli. Emitent zamierza rozwijać się w tym segmencie. Grupa kapitałowa posiada w tym segmencie doświadczenie oraz know-how od etapu pozyskiwania i przetwórstwa drewna, własne zespoły budowlano- montażowe i własny osprzęt - wytwornice solanki.

Odnosnie punktu nr 2) zaktualizowanej strategii Emitent rozpoczął w 2023 r. pierwsze cztery pilotażowe realizacje zleceń na budowę drewnianych domów jednorodzinnych. Emitent pozytywnie ocenia realizację pierwszych zleceń. W celu maksymalizacji marży Emitent przy realizacji zleceń w całości wykorzystuje surowiec własnej produkcji, a usługi budowlano-montażowe są realizowane przez pracowników grupy kapitałowej. Emitent planuje dynamiczny rozwój tej działalności. Zlecenia na budowę domów nie wymagają angażowania środków własnych Emitenta, ponieważ są realizowane za przedpłaty od klientów. Tym samym skalowanie tej działalności nie będzie wymagało dodatkowych środków obrotowych.

Odnosnie punktu nr 3) zaktualizowanej strategii Emitent zamierza kontynuować działalność w zakresie budowy drewnianych obiektów wielkogabarytowych takich jak. np. hale przemysłowe. Ponadto Emitent planuje realizować zlecenia w ramach programu "Program Olimpia - Program budowy przyszkolnych hal sportowych na 100-lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na Igrzyskach Olimpijskich". Wsparcie rządowe kierowane jest do jednostek samorządu terytorialnego i na budowę jednego krytego kortu dotacja ma wynosić do 2 mln zł. Emitent przygotował projekt budowlany hali tenisowej, która jest oferowana samorządom.

Magazyny soli



Szczególnym rodzajem produktu znajdującego się w ofercie Spółki są magazyny do składowania materiałów sypkich, w tym magazyny do składowania soli. Eliptyczny kształt obiektu korzystnie wpływa na parametry przechowywanych materiałów sypkich. Dzięki całemu systemowi otworów wentylacyjnych, w magazynie utrzymywana jest stała cyrkulacja powietrza. Emitent wykonuje magazyny od projektu do wykonawstwa „pod klucz”, łącznie z instalacją wytwornic solanki.

Magazyny wykonane przez Spółkę spełniają wszystkie wymagania stawiane przez Generalną Dyрекcję Dróg i Autostrad. Ściana oporowa wykonana z żelbetonu pozwala na maksymalne wykorzystanie powierzchni składowania oraz ułatwia załadunek soli. Kopuła magazynu jest wykonywana z drewna klasy C24, łączonego na łącza ciesielskie. Ideą magazynów wykonywanych przez Emitenta jest to, aby w jak najmniejszym stopniu wykorzystywać połączenia stalowe, na które sól ma niekorzystny wpływ. W pomieszczeniach technicznych magazynu istnieje możliwość zainstalowania dwóch zbiorników na solankę o pojemności 15 000 litrów każdy.

Grupa jest liderem w segmencie magazynów soli budowanych na potrzeby obwodów utrzymania dróg, stając się największym graczem na tym rynku. Głównymi inwestorami i odbiorcami są GDDKiA, Zarządy Dróg Wojewódzkich oraz lokalne samorządy. Cała Grupa w latach ubiegłych wybudowała bezpośrednio na zlecenie GDDKiA lub też dla generalnych wykonawców ponad 220 takich obiektów. Średnia wartość takiego obiektu to około 0,9 do 2 mln zł. Z racji tego, że Grupa jest liderem w produkcji magazynów soli, liczy, że będzie uczestniczyła w realizacji większości z projektowanych i planowanych inwestycji tego typu. Zimowe utrzymanie dróg to całe spektrum produktów, budynków i infrastruktury, którą zapewnia Grupa, w tym magazyny soli, silosy na sól, zasieki, magazyny mobilne.

Obecnie Emitent z racji trudnej sytuacji rynkowej związanej z rosnącą inflacją oraz niedoborami surowca nie publikuje planu dotyczącego planowanych nowych kontraktów. Emitent w tym zakresie będzie wykazywał się elastycznością i w przypadku uzyskania korzystnych warunków handlowych Emitent będzie pozyskiwał nowe kontrakty na budowę magazynów soli.

Obiekty wielkogabarytowe



Budowa hal magazynowych, hal produkcyjnych oraz obiektów sportowych o konstrukcji drewnianej to specjalność Spółki. Nowoczesny system budowy obiektów z drewna klejonego o najwyższych parametrach spełnia wszelkie normy budowlane zarówno w zakresie konstrukcyjnym, jak i odporności ogniowej. Ponadto, proponowane przez Spółkę obiekty o konstrukcjach drewnianych cechują się szybkim montażem, ładnym efektem

wizualnym oraz głównie nieograniczonymi możliwościami gabarytowymi. Budowa obiektów z drewna klejonego również charakteryzuje się niższym kosztem budowy o przeciętnie około 20% w porównaniu do obiektów budowanych z wykorzystaniem konstrukcji stalowych czy żelbetonowych. Nieograniczone możliwości kształtowania dźwigarów, płatwi, słupów czy rygli pozwala realizować Emitentowi najbardziej wymyślne i skomplikowane projekty. Ponadto niski ciężar i cechy wytrzymałościowe materiału, jakim jest drewno sprawia, że możliwe jest budowanie hal magazynowych o dużych rozpiętościach bez podpór pośrednich, co zdecydowanie poprawia użyteczność obiektów, np. magazynowych, produkcyjnych itp.

Produkcja domów drewnianych



Spółka zajmuje się również produkcją domów szkieletowych. W Polsce zyskują coraz to większą popularność, są one doskonałą alternatywą dla domów murowanych. Charakteryzują się one bardzo dobrymi współczynnikami izolacji termicznej, dzięki czemu ich eksploatacja staje się bardzo ekonomiczna.

Dom szkieletowy jak sama nazwa wskazuje opiera się na szkielecie wykonanym z belek drewnianych o różnym przekroju. Jest to lekka konstrukcja, którą stawia się na wcześniej przygotowanej płycie fundamentowej. Warunkiem koniecznym przy budowie domu szkieletowego jest użycie wysokiej jakości materiałów, ponieważ to właśnie one znacząco wpływają na późniejszy komfort użytkownika. Do budowy „szkieletówki” należy użyć odpowiednio przygotowanego drewna, które zostaje poddane obróbce termicznej (suszenie komorowe), struganie czterostronna oraz fazowanie krawędzi. Poprawnie zaprojektowany i wybudowany zgodnie ze sztuką dom szkieletowy posłuży jeszcze naszym prawnikom. Mitem jest, że domy szkieletowe są łatwopalne, czy też bardziej narażone na warunki atmosferyczne. Dobrze wybudowana „szkieletówka” będzie tak samo trwała i wytrzymała jak dom murowany.

Produkcja drewna klejonego i konstrukcyjnego KVH



Spółka ma ogromne możliwości produkcyjne w szczególności w zakresie drewna klejonego. Linia produkcyjna umożliwia klejenie drewna konstrukcyjnego aż do 40 metrów długości i wysokości 2,25 metra. Takie parametry techniczne posiadają tylko dwie firmy w Polsce w tym jedna znajduje się u Emitenta.

Drewno klejone oraz konstrukcyjne KVH Spółka w głównej mierze wykorzystuje dla swoich potrzeb związanych z budową obiektów (hal przemysłowych, magazynów soli). Około 10 % produkcji drewna klejonego Spółka sprzedaje dla odbiorców zewnętrznych, możliwości produkcyjne Fabryki Konstrukcji Drewnianych to ponad 5000 m³ rocznie drewna klejonego.

8. Skonsolidowane sprawozdania finansowe za I kwartał 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Skonsolidowany bilans - aktywa I kwartał 2024 r. prezentacja w tysiącach złotych

Pozycja	2024-03-31	2023-03-31
A. AKTYWA TRWAŁE	11 616	12 069
I. WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNE	111	112
1. Koszty zakończonych prac rozw.	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niem. i prawne	111	112
4. Zaliczki na wartości niem. i prawne	0	0
II. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0	0
III. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	9 173	9 625
1. Środki trwałe	9 169	9 621
2. Środki trwałe w budowie	(0)	(0)
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	4	4
IV. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	1 273	1 273
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0

3. Od pozostałych jednostek	1 273	1 273
V. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niem. i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
VI. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 059	1 059
1. Odroczone podatki dochodowe	1 059	1 059
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	10 310	16 488
I. ZAPASY	752	752
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	4 253	3 124
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	4 253	3 124
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	1 787	1 096
b) z tytułu podatków, ZUS, inne	0	77
c) inne	710	196
d) dochodzone na drodze sądowej	1 756	1 756
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	5 006	4 895
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 006	4 895
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
b) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
c) w pozostałych jednostkach	4 848	4 850
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	158	45
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. KRÓTKOTERM. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	300	7 717
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0	0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0	0
AKTYWA RAZEM	21 927	28 557

Skonsolidowany bilans - pasywa I kwartał 2024r. prezentacja w tysiącach złotych

Pozycja	2024-03-31	2023-03-31
A. KAPITAŁ WŁASNY	(41 933)	(29 063)
I. KAPITAŁ PODSTAWOWY	3 631	3 631
II. KAPITAŁ ZAPASOWY, w tym	9 464	9 464
III. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY w tym	0	0
IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE w tym	0	0
V. RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA	0	0
VI. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	(52 794)	(39 934)
VII. ZYSK (STRATA) NETTO	(2 234)	(2 224)
VIII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)	0	0
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0	0
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0	0
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	63 860	57 620
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0	0
1. Odroczone podatki dochodowe	0	0
2. Świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3. Pozostałe rezerwy	0	0
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	4 278	4 278
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	4 278	4 278
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	59 559	51 543
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	59 559	51 543
a) kredyty i pożyczki	15 224	12 026
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	29 713	29 065

c) inne zobowiązania finansowe	134	134
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 894	2 388
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych	9 661	7 460
h) z tytułu wynagrodzeń	654	392
i) inne	278	78
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	23	1 800
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23	1 800
PASYWA RAZEM	21 927	28 557

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za I kwartał 2024r prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01.2023 do 31.03.2023	01.01.2024 do 31.03.2024
A.Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 062	759
-od jednostek powiązanych	0	0
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 062	759
II.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B.Koszt sprzedanych produktów i towarów	2 238	1 924
I.Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 238	1 924
II.Koszt sprzedanych towarów	0	0
C.Zysk / strata brutto ze sprzedaży	(1 176)	(1 165)
D.Koszt sprzedaży	0	0
E.Koszty ogólnego zarządu	64	47
F.Zysk/Strata ze sprzedaży	(1 240)	(1 212)
G.Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.Dotacje	0	0
III.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV.Inne przychody operacyjne	0	0
H.Pozostałe koszty operacyjne	19	10
I.Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III..Inne koszty operacyjne	19	10
I.Zysk/Strata na działalności operacyjnej	(1 259)	(1 223)
J.Przychody finansowe	2	0
I.Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
II.Odsetki, w tym:	0	0
III.Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
IV.Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V.Inne	2	0
K.Koszty finansowe	968	1 011
I.Odsetki, w tym:	967	1 011
II.Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
III.Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV.Inne	0	0
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)	(2 224)	(2 234)
N. Odpis wartości firmy	0	0

O. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	(2 224)	(2 234)
S. Podatek dochodowy	0	0
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
U. Zyski (straty) mniejszości	0	0
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	(2 224)	(2 234)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2024 r. prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01.2023 do 31.03.2023	01.01.2024 do 31.04.2024
I.Zysk (strata) netto	(2 224)	(2 234)
II.Korekty razem	1 770	2 454
1.Zyski (straty) mniejszości	0	0
2.Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
3.Amortyzacja	209	104
4.Odpisy wartości firmy	0	0
5.Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6.Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
7.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	967	1 011
8.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
9.Zmiana stanu rezerw	0	0
10.Zmiana stanu zapasów	0	0
11.Zmiana stanu należności	(138)	(177)
12.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	732	1 066
13.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	362
14.Inne korekty	0	86
I.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(454)	220
I.Wpływy	0	0
II.Wydatki	0	0
II.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0
I.Wpływy	101	0
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.Kredyty i pożyczki	101	0
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4.Inne wpływy finansowe	0	0
II.Wydatki	12	88
1.Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3.Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.Kredyty i pożyczki	0	80
5.Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8.Odsetki	12	8
9.Inne wydatki finansowe	0	0
III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	89	(88)
D.Przepływy pieniężne netto razem	(365)	132
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	(365)	132
F.Środki pieniężne na początek okresu	410	26

G.Środki pieniężne na koniec okresu	45	158
-------------------------------------	----	-----

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za I kwartał 2024 r. prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01.2023 do 31.03.2023	01.01.2024 do 31.03.2024
I.Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(26 788)	(39 662)
I.A.Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(26 788)	(39 662)
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 631	3 631
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 631	3 631
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 464	9 464
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 464	9 464
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(39 883)	(52 757)
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	39 883	52 757
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu - korekty	51	37
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	39 934	52 794
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(39 934)	(52 794)
7. Wynik netto	(2 224)	(2 234)
II.Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(29 063)	(41 933)
III.Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(29 063)	(41 933)

9. Jednostkowe sprawozdania finansowe za I kwartał 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi

Jednostkowy bilans-aktywa za I kwartał 2024r prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycje	2024-03-31	2023-03-31
A. AKTYWA TRWAŁE	10 654	11 016
I. WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNE	211	256
1. Koszty zakończonych prac rozw.	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niemiat. i prawne	211	256
4. Zaliczki na wartości niemiat. i prawne	0	0
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	8525	8 842
1. Środki trwałe	8525	8 842
2. Środki trwałe w budowie	(0)	(0)
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	849	849
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	849	849
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	10	10
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niemiat. i prawne	0	0

3. Długoterminowe aktywa finansowe	10	10
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1059	1 059
1. Odroczone podatek dochodowy	1059	1 059
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	7242	8 957
I. ZAPASY	752	752
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	752	752
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	191	144
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty:	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	191	144
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	6 299	6 570
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 299	6 570
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. KRÓTKOTERM. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	(0)	1 492
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0	0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0	0
AKTYWA RAZEM	17 896	19 973

Jednostkowy bilans-pasywa za I kwartał 2024 r. prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycje	2024-03-31	2023-03-31
A. KAPITAŁ WŁASNY	(36 910)	(31 052)
I. KAPITAŁ PODSTAWOWY	3 631	3 631
II. KAPITAŁ ZAPASOWY, w tym	9 464	9 464
III. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY w tym	0	0
IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE w tym	0	0
V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	(48 247)	(42 376)
VI. ZYSK (STRATA) NETTO	(1 758)	(1 771)
VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)	0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	54 806	51 025
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0	0
1. Odroczone podatek dochodowy	0	0
2. Świadczenia emerytalne i podobne	0	0
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	1 489	1 489
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	1 489	1 489
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	53 317	47 737
1. Wobec jednostek powiązanych	1 820	339
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	51 498	47 398
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0	1800
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	1800
PASYWA RAZEM	17 896	19 793

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat za I kwartał 2024r prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01.2024 do 31.03.2024	01.01.2023 do 31.03.2023
A.Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	93	544
-od jednostek powiązanych	90	533
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	93	544
II.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0

B.Koszt sprzedanych produktów i towarów	892	1 343
I.Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	892	1 343
II.Koszt sprzedanych towarów	0	0
C.Zysk / strata brutto ze sprzedaży	(799)	(800)
D.Koszt sprzedaży	0	0
E.Koszty ogólnego zarządu	19	43
F.Zysk/Strata ze sprzedaży	(819)	(842)
G.Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.Dotacje	0	0
III.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV.Inne przychody operacyjne	0	0
H.Pozostałe koszty operacyjne	0	2
I.Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III.Inne koszty operacyjne	0	2
I.Zysk/Strata na działalności operacyjnej	(819)	(844)
J.Przychody finansowe	0	0
I.Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
II.Odsetki, w tym:	0	0
III.Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
IV.Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V.Inne	0	0
K.Koszty finansowe	939	927
I.Odsetki, w tym:	939	927
II.Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
III.Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV.Inne	0	0
L.Zysk/strata brutto	(1 758)	(1 771)
M.Podatek dochodowy	0	0
N.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0
O.Zysk/Strata netto	(1 758)	(1 771)

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2024 r. prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01.2024 do 31.03.2024	01.01.2023 do 31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. ZYSK (STRATA) NETTO	(1 758)	(1 771)
II. KOREKTY RAZEM	1 536	1 972
1. Amortyzacja	79	82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	939	927
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	0	0
7. Zmiana stanu należności	(3)	(13)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	522	986
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0
10. Inne korekty	0	(10)
III. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II)	(221)	201
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0	0

I. WPŁYWY	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. WYDATKI	0	204
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	204
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	0	(204)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. WPŁYWY	229	3
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	229	3
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. WYDATKI	8	0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. kredyty i pożyczki	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	8	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	221	3
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	0	0
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0	0
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	0	0

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za I kwartał 2024 r. prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01.2024 do 31.03.2024	01.01.2023 do 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(35 152)	(29 281)
- korekty błędów podstawowych	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(35 152)	(29 281)
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 631	3 631
a) zwiększenia	0	0
b) zmniejszenia	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 631	3 631
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 464	9 464
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
a) zwiększenia	0	0
b) zmniejszenia	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 464	9 464
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(48 247)	(42 376)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
- zwiększenia	0	0
- zmniejszenia	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	48 247	42 376
- korekty błędów podstawowych	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	48 247	42 376
- zwiększenia	0	0
- zmniejszenia	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	48 247	42 376
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(48 247)	(42 376)
6. Wynik netto	(1 758)	(1 771)
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(36 910)	(31 052)
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(36 910)	(31 052)

10. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu danych finansowych, w tym informacja o ew. zmianach zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości:

1) ROK OBROTOWY I OKRES SPRAWOZDAWCZY

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, tj. trwa od stycznia do grudnia. Okres sprawozdawczy obejmuje okres od stycznia do grudnia 2024 roku.

2) METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

- AMORTYZACJA – odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony w tabeli amortyzacyjnej okres amortyzacji. W przypadku środków trwałych o wartości niższej niż 10.000,00 zł odpisy ustalane są w sposób uproszczony, tj. wartość początkowa odpisywana jest jednorazowo w dniu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
- WYCENA AKTYWÓW TRWAŁYCH – środki trwałe wykazywane są w bilansie w wartości księgowej netto, to jest w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.
- WYCENA AKTYWÓW OBROTOWYCH – materiały i towary wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu. Wartość rozchodu ustalana jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Krajowe środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.
- WYCENA PASYWÓW – krótkoterminowe i długoterminowe pozycje pasywów wykazywane są w wartościach nominalnych.
- EWIDENCJA KOSZTÓW – koszty ujmują się w układzie rodzajowym.

3) PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, za pomocą programu „360 Księgowość”. Zakładowy plan kont obejmuje konta syntetyczne (trzycyfrowy symbol konta) i tzw. „kartoteki”, które pełnią te same funkcje co konta analityczne; prowadzone są w szczególności dla kontrahentów, gdyż pozwalają na bardzo dokładne opisanie konta (adres, NIP itd.). W księgach rachunkowych prowadzona jest ewidencja wartościowa.

Program „360 Księgowość” prowadzi automatyczny dziennik księgowania- każdy dokument ma nadany kolejny numer systemowy oraz przypisaną datę księgowania, pozwalającą kontrolować chronologię wprowadzania zapisów na konta.

4) SYSTEM OCHRONY DANYCH

Dane gromadzone są w komputerze i okresowo przeprowadza się ich archiwizację (przyjęto, że archiwizacja danych odbywa się co miesiąc i na koniec roku obrotowego). Program „360 Księgowość” umożliwia automatyczne archiwizowanie i odtwarzanie danych.

Program „360 Księgowość” umożliwia pracę tylko tym osobom, które zostały wcześniej wpisane na listę jako użytkownicy danych jednostki. Osoby niepowołane nie mają dostępu do danych, gdyż te chronione są systemem haseł. Przyjęte zasady rachunkowości nie były zmieniane w okresie sprawozdawczym.

11. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, jego sytuacje i wynik osiągnięte w I kwartale 2024 r.

Jednostkowa suma bilansowa na dzień 31 marca 2024 r. wynosiła 17.896 tys. zł w porównaniu do 19.973 tys. zł na koniec okresu porównawczego i spadła o 2.077 tys. zł. Struktura jednostkowych aktywów wykazuje istotne zmiany tylko w pozycji B.IV krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe gdzie obecnie prezentowane jest 0 zł, w porównaniu do 1.492 tys. zł na koniec okresu porównawczego. W jednostkowych pasywach Spółka prezentuje kapitały własne na dzień 31 marca 2024 r. w wysokości -36.910 tys. zł, w porównaniu do kapitałów własnych w wysokości -31.052 tys. zł prezentowanych na dzień 31 marca 2023 r. Przyczyną spadku kapitałów własnych Emitenta o 5.858 tys. zł jest przede wszystkim wzrost w pozycji A.V zysk (strata) z lat ubiegłych, na dzień 31 marca 2024 r. Spółka w tej pozycji prezentowała 48.247 tys. zł, a w okresie analogicznym było to o 5.871 tys. zł mniej tj. 42.376 tys. zł. Odnośnie pasywów w pozycji B. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania Emitent prezentuje 54.806 tys. zł na dzień 31 marca 2024 r., a na dzień porównawczy prezentował o 3.781 tys. zł mniej tj. 51.025 tys. zł. Spadek kapitałów własnych, wzrost strat z lat ubiegłych oraz wzrost zobowiązań wynika głównie z naliczania odsetek od przeterminowanych zobowiązań finansowych (pożyczki i obligacje). Spółka nie zaciąga nowych zobowiązań finansowych.

Przychody Emitenta generowane są z usług świadczonych na rzecz spółki FKD Employees Sp. z o.o. Usługi realizowane na rzecz podmiotów zewnętrznych mają nieistotny wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta. Spółka odnotowała spadek przychodów o 451 tys. zł porównując przychody uzyskane za I kwartał 2024 r. w wysokości 93 tys. zł do przychodów w wysokości 544 tys. zł za okres analogiczny. Równocześnie Emitent odnotował spadek w pozycji B. koszt sprzedanych produktów i towarów o 451 tys. zł. Za I kwartał 2024 r. Emitent prezentował 892 tys. zł kosztów sprzedanych produktów i usług w porównaniu do 1.343 tys. zł kosztów za okres porównawczy. Emitent odnotował za I kwartał 2024 r. stratę netto w wysokości -1.758 tys. zł, za okres porównawczy strata wynosiła -1.771 tys. zł. Istotny wpływ na stratę netto miały koszty finansowe (odsetki) w wysokości 939 tys. zł (za okres porównawczy odsetki wynosiły 927 tys. zł).

Suma bilansowa Grupy na koniec I kwartału 2024 r. wynosi 21.927 tys. zł o była niższa o 6.630 tys. zł w porównaniu do 31 marca 2023 r. kiedy to wynosiła 28.557 tys. zł. Najistotniejsza zmiana w strukturze aktywów Grupy dotyczy pozycji B.IV krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe gdzie nastąpił spadek o 7.417 tys. zł. Na koniec I kwartału 2024 r. Grupa raportuje w tej pozycji 300 tys. zł, na koniec okresu porównawczego było to 7.717 zł. Skonsolidowane kapitały własne na koniec I kwartału 2024 wynoszą -41.933 tys. zł w porównaniu do -29.063 tys. zł na koniec okresu analogicznego. Główną przyczyną obniżenia się kapitałów własnych Grupy o 12.870 tys. zł jest wzrost A.VI strat z lat ubiegłych o 12.860 tys. zł (do 52.794 tys. zł na dzień bilansowy, z 38.934 tys. zł na koniec okresu porównawczego). W pozycji D. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na koniec I kwartału 2024 r. Grupa prezentuje 63.860 tys. zł tj. o 6.240 tys. zł więcej niż na koniec okresu porównawczego kiedy to w pozycji D. pasywów prezentowane było 57.620 tys. zł. Największy wpływ na wzrost D. zobowiązań i rezerw na zobowiązania miały pozycje: 3.a) pożyczki i kredyty wzrost o 3.198 tys. zł (z 12.026 tys. zł na 31.03.2023 r. do 15.224 tys. zł na 31.03.2024 r.); wzrost o 2.201 tys. zł w pozycji 3.g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych (z 7.460 tys. zł na 31.03.2023 r. do 9.661 tys. zł na 31.03.2024 r.) oraz wzrost o 1.505 tys. zł w pozycji 3.d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (z 2.388 tys. zł na 31.03.2023 r. do 3.894 tys. zł na 31.03.2024 r.). Główny udział we wzroście skonsolidowanych zobowiązań miały naliczone odsetki od otrzymanych kredytów i pożyczek.

Przychody ze sprzedaży Grupy w I kwartale 2024 r. wynosiły 759 tys. zł mln zł i były o 303 tys. zł niższe niż w okresie analogicznym kiedy to wynosiły 1.062 tys. zł. Strata na działalności operacyjnej za I kwartał 2024 r. wynosi -1.165 tys. zł w stosunku do straty -1.176 tys. zł za I kwartał 2023 r. Strata netto za I kwartał 2024 r. wynosi -2.234 tys. zł w porównaniu do straty netto -2.224 tys. zł za okres porównawczy. Istotny negatywny wpływ na odnotowany wynik netto miały koszty finansowe, które za okres I kwartału 2024 r. wynosiły 1.011 tys. zł (968 tys. zł za I kwartał 2023 r.).

W I kwartale 2024 r. Grupa realizowała wcześniej pozyskane kontrakty i zlecenia na budowę magazynów soli, obiektów wielkogabarytowych w tym obiekty sportowe w ramach programu Olimpia, oraz domy jednorodzinne. Grupa realizowała również inne drobne zlecenia na budowę małej architektury drewnianej o wartości około 200 tys. zł. Największy udział w przychodach miały realizacje magazynów soli OUD Chwaszczyno, OUD Węgierska Górka i OUD Szczuczyn na łączną kwotę około 600 tys. zł, z realizacji zleceń na budowę domów jednorodzinnych Grupa odnotowała około 400 tys. zł.

Lp.	Rodzaj inwestycji	Nazwa inwestycji	Wartość inwestycji brutto	Procentowe zaawansowanie prac budowlanych	Przewidywany termin zakończenia prac
1.	Obiekt wielkogabarytowy	Hala produkcyjna w Paproci	5.250.611,92 zł	16%	Styczeń 2025 r.
2.	Magazyn soli	OUD Chwaszczyno	2.824.080,00 zł	39%	Sierpień 2024 r.
3.	Magazyn soli	OUD Węgierska Górka	1.562.100,00 zł	100%	Zakończony
4.	Magazyn soli	OUD Suchy Potok	1.687.068,00 zł	16%	Sierpień 2024 r.
5.	Magazyn soli	OUD Szczuczyn	2.532.999,45 zł	100%	Zakończony
6.	Magazyn soli	OUD Troszczyn	1.722.000,00 zł	16%	Listopad 2024 r.
7.	Domy szkieletowe	Trzy domy szkieletowe	1.500.000 zł	80%	Sierpień 2024 r.

12. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania opublikowanych prognoz.

Zarząd Fabryki Konstrukcji Drewnianych S.A. nie sporządza prognoz wyników finansowych dla Emitenta i dla Grupy Kapitałowej na rok 2024.

13. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 31 marca 2024 roku zatrudnienie w Fabryce Konstrukcji Drewnianych S.A. oraz pozostałych podmiotach należących do Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 41 osób.

14. Informacje o działaniach mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w I kwartale 2024 r.

Grupa Kapitałowa w raportowanym okresie prowadziła działania badawczo-rozwojowe nad projektem POIR.01.01.01-00-1759/15-00 Innowacyjne rozwiązania konstrukcyjne i technologiczne klejonych warstwowo belek drewnianych wzmocnianych włóknami.

15. W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

Dokument informacyjny nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Prezes Zarządu

Waldemar Zieliński

