

Informacja dodatkowa do sprawozdania jednostkowego Fabryki Konstrukcji Drewnianych SA, za okres finansowy od 01.01.2022 do 31.12.2022

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba, sąd, KRS, NIP:

Nazwa firmy	Adres	NIP	Regon	Nr KRS
Fabryka Konstrukcji Drewnianych SA	Paproć 118A, 64-300 Nowy Tomyśl	7881965071	301037258	0000418744

2. Czasu trwania działalności jednostki: nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2022 do 31.12.2022.
4. Dane łączne: sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
5. Kontynuacja działalności: sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności. Zarząd zdaje sobie sprawę z trudnej sytuacji finansowej, i przygotowuje plan naprawczy. Elementami planu naprawczego będzie pozbycie się jednej z posiadanych nieruchomości, oraz rozwój budownictwa drewnianego, oparty na rządowych planach rozwoju infrastruktury sportowej (hale sportowe).
6. Sprawozdanie za okres w którym nastąpiło połączenie: w okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie.
7. Omówienie przyjętych zasad i polityki rachunkowości: zawarte w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.

II. BILANS

8. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

Grupa	Brutto	Brutto	Umorzenie	Umorzenie
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
Wartości niematerialne i prawne	1 049 538	1 049 538	738 338	782 538
Grunty	361 352	361 352	0	0
Budynki, lokale	9 936 423	9 936 423	1 261 483	1 509 895
Urządzenia i maszyny	3 491 521	3 491 521	3 360 878	3 387 830
Środki transportu	760 287	760 287	716 231	729 003
Inne	130 394	130 394	136 399	140 647
Razem	15 729 514	15 729 514	6 213 328	6 549 912

9. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: Nie dokonano odpisów w roku 2022. Odpisy na długoterminowe aktywa finansowe wyniosły na 31.12.2021r. 4.772.000,-, i taka kwota odpisów pozostaje na dzień 31.12.2022r. Kwota odpisów pokrywa w 100% wartość udziałów w spółkach Dome Sp. z o.o. i Drewex Sp. z o.o.
10. Kwota kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy: nie dotyczy.
11. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy.
12. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy.
13. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują: nie dotyczy.
Spółka posiada 100% udziałów w Dome Sp. z o.o. i w Drewex Sp. z o.o. Wartość udziałów jest objęta odpisem aktualizacyjnym.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego jednostkowego Fabryki Konstrukcji Drewnianych SA (KRS: 0000418744), za okres finansowy 01.01.2022-31.12.2022

14. Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Odpisy aktualizujące pożyczki – jednostki powiązane (Dome Sp. z o.o.)	8.211.755,-	8.211.755,-
Odpisy aktualizujące pożyczki – inne jednostki	5.384.102,-	5.384.102,-

15. Struktura własności kapitału podstawowego (liczba, wartość nominalna, uprzywilejowanie):

Akcjonariusz	Liczba akcji	Proc. akcji
Romualda Zielińska	6 781 000	18,68%
Q20 Sp. z o.o.	3 619 833	9,97%
Waldemar Zieliński	951 995	2,62%
Ginter Filip	8 712 030	24,00%
Akcjonariusze pozostali	16 241 530	44,73%
Łącznie	36 306 388	100,00%

Wartość 1 akcji wynosi 0,10zł, wszystkie mają równy udział w głosach i podziale zysku, nie ma innych uprzywilejowań.

16. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym: sporządzono zestawienie zmian w kapitale.
17. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty: Zarząd proponuje pokryć stratę z zysków w latach przyszłych.
18. Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
19. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty (dane w tys. zł):
Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2022: 1.488.699,-
w tym do spłaty w 2024 670.000,-
w tym do spłaty w 2025 570.000,-
w tym do spłaty w 2026 i później 248.699,-
W roku 2022 całość kredytu bankowego została przekwalifikowana na wymagalny ze względu na jego nieregularne spłaty, co spowodowało przesunięcie z pozycji kredyty długoterminowe w krótkoterminowe.
20. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku firmy, forma tych zabezpieczeń:
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku firmy wynosi: 28.000.000,-
Forma zabezpieczeń: hipoteki na nieruchomościach.
21. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
Czynne rozliczenia międzyokresowe:
- rozliczenie kosztów prac związanych z otrzymanymi dotacjami: 1.492 tys.
- podatek odroczony: 1.058 tys. (wynika z naliczonych a niezapłaconych odsetek)
Bierne rozliczenia międzyokresowe:
- otrzymane dotacje 1.800 tys. (rozliczane w przychody, 318tys. rocznie)
22. Powiązanie składników majątku wykazywanych w więcej niż jednej pozycji aktywów:
- kredyty i pożyczki, wykazane w pozycji zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.
23. Zobowiązania warunkowe (nie wykazane w bilansie gwarancje, poręczenia, także wekslowe, zabezpieczenia na majątku spółki, inne):
- zabezpieczone na majątku spółki zobowiązania wycenione w punkcie 20
- nie udzielono poręczeń, gwarancji (oprócz gwarancji należytego wykonania), nie ma innych zobowiązań warunkowych.

24. Objaśnienia dla składników aktywów wycenianych według wartości godziwej: nie dotyczy.
25. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: wynoszą 0zł.
26. Akcje objęte w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług: nie dotyczy.
27. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym: nie dotyczy.
28. Kurs przyjęty do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walucie: nie dotyczy.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

29. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:
 - 100% przychodów osiągnięte na terenie Polski,
 - ponad 95% przychodów osiągnięte ze sprzedaży dla spółki zależnej,
 - ponad 95% przychodów osiągnięte z najmu nieruchomości dla spółki zależnej.
30. Struktura kosztów w układzie rodzajowym:

opis kosztu	udział
wynagrodzenia	79%
Podatki	10%
amortyzacja	8%
Usługi	2%
Energia	1%
Materiały	0%

31. Wysokość i objaśnienia dla odpisów aktualizujących środki trwałe: nie dotyczy.
32. Wysokość i objaśnienia dla odpisów aktualizujących zapasy: nie dotyczy.
33. Przychody i koszty działalności zaniechanej, bądź przewidzianej do zaniechania: nie dotyczy.
34. Rozliczenie istotnych różnic pomiędzy podstawą opodatkowania, a wynikiem finansowym, stan na dzień sporządzania sprawozdań:

Wyłączenia z przychodów:	
Rozliczenie dotacji	318 486
Wyłączenia z kosztów:	
Odsetki	3 413 088
Niezapłacone składki ZUS	1 231 604
Inne	55 232

35. Rozliczenie kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie: nie dotyczy.
36. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt nabycia towarów lub wytworzenia produktów: nie dotyczy.
37. Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: nie dotyczy.
38. Pozycje znaczących przychodów i kosztów, które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy.
39. Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowanymi do wartości niematerialnych i prawnych: nie dotyczy.
40. Umowy nieujęte w bilansie, mogące skutkować istotnym wpływem na sytuację finansową i majątkową: nie dotyczy.
41. Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe: nie dotyczy.
42. Przeciętne roczne zatrudnienie: przeciętne roczne zatrudnienie wynosi około: 50 osób.
43. Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych:
 - a. wynagrodzenie brutto dla członków Rady Nadzorczej: nie wypłacono,
 - b. wynagrodzenie brutto dla członków Zarządu: wypłacane jest wynagrodzenie w kwocie minimalnej pensji określonej w prawie.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego jednostkowego Fabryki Konstrukcji Drewnianych SA (KRS: 0000418744), za okres finansowy 01.01.2022-31.12.2022

44. Kredyty i pożyczki udzielone osobom wchodzącym w skład organów spółki, wraz z warunkami: nie udzielono pożyczek osobom wchodzącym w skład organów.
45. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za audyt sprawozdań, oraz za inne usługi:
- a. za badanie sprawozdań jednostkowych roku obrotowego 2022, kwota netto: 19.000,-
 - b. za badanie sprawozdań skonsolidowanych roku obrotowego 2022, kwota netto: 6.000,-
- Umowę podpisano na badanie roku sprawozdań za rok obrotowy 2022, i rok obrotowy 2023. Stawki dla roku 2023 będą takie same. Firma audytorska nie świadczy innych usług.
46. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
47. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym: nie dotyczy.
48. Zmiany w polityce rachunkowości dokonane w roku obrotowym, mające istotny wpływ na przedstawiane pozycje sprawozdania: nie dotyczy.
49. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji, z podaniem przyczyny: nie dotyczy.
50. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi:

Typ transakcji	z kim	saldo na 31.12.2021	saldo na 31.12.2022	komentarz
Pożyczka udzielona	Dome Sp. z o.o.	8 211 755	8 211 755	całość objęta odpisem aktualizacyjnym
Pożyczka udzielona	Drewex Sp. z o.o.	3 039 334	3 079 334	
Pożyczka udzielona	FKD Employees Sp. z o.o.	2 974 530	3 286 829	
Pożyczka otrzymana	osoba prywatna, rodzina	112 401	124 209	

Ponadto w roku 2022 dokonano sprzedaży usług dzierżawy maszyn i nieruchomości dla FKD Employees Sp. z o.o. na kwotę 2.310.659,- (w roku 2021 było to 2.085.000,-).

51. Podmioty w których jednostka posiada istotny udział w kapitale, lub ma wpływ na zarządzanie:
- a. FKD Employees Sp. z o.o.
 - b. Dome Sp. z o.o.
 - c. Drewex Sp. z o.o.: jednostka ma 100% udziałów, jednak w roku 2022 straciła kontrolę nad działalnością, co spowodowało decyzję zarządu o wyłączeniu Drewex z konsolidacji. Kontrole nad spółką Drewex przejął syndyk.
52. Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie skonsolidowane dla grupy: Fabryka Konstrukcji Drewnianych SA.
53. Inne istotne informacje: nie dotyczy.
54. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania ze sprawozdaniem za rok poprzedni: nie dotyczy.
55. Wpływ COVID: zarząd nie dostrzega wpływu wirusa COVID na działalność spółki.
56. Wpływ sytuacji politycznej: zarząd nie dostrzega wpływu sytuacji politycznej, w szczególności wojny w Ukrainie, na działalność spółki oraz grupy kapitałowej.

Załącznik nr 1 – podstawowe zasady rachunkowości

I. Zasady ogólne:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, księgi są prowadzone w polskich złotych.
2. Księgowość jest prowadzona w systemie online: „360 księgowość” (program dostępny na stronie internetowej: <https://program.360ksiegowosc.pl/>)
Kopia systemu: wykorzystujemy systemy kopiowania dostarczane przez dostawcę oprogramowania.
3. Za księgi rachunkowe, podatki, kompletność dokumentacji, księgowania odpowiada zarząd.
4. Stawki amortyzacji odzwierciedlają ekonomiczny okres użytkowania środka trwałego, stosuje się amortyzację liniową.
5. Inwentaryzacja:
 - a. Zapasy oraz gotówka: co najmniej 1 raz w ciągu roku
 - b. Środki trwałe: co najmniej 1 raz na 5 lat
 - c. Inne składniki majątku: według potrzeb.
6. Plan kont z opisem: załącznik nr 1.
7. Dokumenty będą przechowywane co najmniej 5 lat. Dopuszcza się przechowywanie dokumentacji w formie elektronicznej.
8. W przypadku braku regulacji w niniejszym dokumencie, stosuje się zasady ustawy o rachunkowości.
9. Dla każdej pozycji aktywów stosuje się zasadę ostrożnej wyceny.

II. Omówienie przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne: wycenia się w wartości ceny nabycia.
2. Rzeczowe aktywa trwałe: wycena w wartości kosztu wytworzenia lub ceny nabycia, pomniejszona o skumulowaną amortyzację oraz odpis aktualizujący wartość.
Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do czasu oddania do użytku.
3. Inwestycje krótkoterminowe oraz długoterminowe:
 - a. udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b. udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zachowując zasadę ostrożnej wyceny,
 - c. środki pieniężne wycenione są w kwocie nominalnej, potwierdzonej wyciągiem bankowym lub raportem inwentaryzacji.
4. Zapasy: wycena według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszona o odpis aktualizujący wartość.
5. Należności i zobowiązania (w tym udzielone oraz otrzymane kredyty i pożyczki):
 - a. wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami,
 - b. wartość należności jest pomniejszana o odpis aktualizacyjny, uwzględniający faktyczne możliwości spłaty kwoty nominalnej i odsetek, oszacowany przez zarząd.
6. Rozliczenia międzyokresowe:
 - a. do rozliczeń czynnych zalicza się: koszty dotyczące przyszłych okresów, koszty nieoddanych do użytkowania nakładów na wartości niematerialne i prawne, aktywa z tytułu podatku odroczonego, oraz inne nakłady, które przyniosą ekonomiczny efekt w przyszłych okresach,
 - b. do rozliczeń biernych zalicza się: otrzymane dotacje dotyczące okresów przyszłych, oraz przedpłaty,
 - c. rozliczanie rozliczeń międzyokresowych następuje w okresie finansowym, którego dotyczy pozycja rozliczeń,

- d. rozliczanie dotacji w przychody następuje zgodnie z amortyzacją przyjętą dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, na wytworzenie których dotację otrzymano.
- 7. Kapitały:
 - a. wykazywane w wartości wynikającej z umowy lub statutu, wpisanej w rejestrze sądowym,
 - b. zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału,
- 8. Rezerwy: tworzy się gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

III. Ustalenie wyniku finansowego:

- 1. Stosuje się kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.
- 2. Na wynik finansowy składa się:
 - a. wynik na działalności operacyjnej, stanowiący różnicę pomiędzy przychodami a kosztami, dotyczącymi roku obrotowego,
 - b. wynik na działalności finansowej,
 - c. wynik zdarzeń nadzwyczajnych,
 - d. obowiązkowe obciążenia wyniku.

IV. Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

- 1. Sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Ustawę o Rachunkowości, i podlega ono badaniu biegłego rewidenta.
- 2. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykonuje się metodą pośrednią.