

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
sporządzonego na dzień 31.12.2016r.

**FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH
SPÓŁKA AKCYJNA**

Paproć 118a Nowy Tomyśl

Poznań, 22 maja 2017r.

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna
Paproć 118a 64-300 Nowy Tomyśl

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego
Fabryki Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna z siedzibą w Paproci,
na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 23 042 971,40 zł
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący stratę netto w wysokości (-) 291 698,08 zł
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3 333 496,50 zł
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 829 118,05 zł
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd spółki Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację tego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047) zwanej dalej ustawą o rachunkowości, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd spółki Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.

Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w Spółce.

Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez zarząd Spółki oraz ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

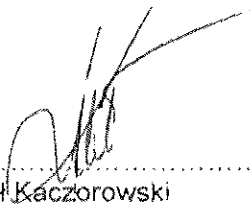


Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2016r. jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.


.....
Michał Kaczorowski
Kluczowy biegły rewident
nr 11548
przeprowadzający badanie w imieniu

Taurus Audyt Spółka z o.o.
60-177 Poznań, ul. H. Kurcewiczówny 11
Podmiot nr 3838

Poznań, dnia 22 maja 2017r.

RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego na dzień 31.12.2016r.

FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH
SPÓŁKA AKCYJNA

Paproć 118a
64 - 300 Nowy Tomyśl

Poznań, 22 maja 2017r.

SPIS TREŚCI

| | |
|------------------------------------|----|
| I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU | 3 |
| II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI | 9 |
| III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU | 13 |
| IV. BADANIE ZAGADNIEŃ SZCZEGÓLNYCH | 18 |
| V. USTALENIA I INFORMACJE KOŃCOWE | 19 |

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1 Firma i forma prawna

Fabryka Konstrukcji Drewnianych jest Spółką akcyjną, powstałą z przekształcenia Fabryki Konstrukcji Drewnianych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników z dnia 2 marca 2012r. podjętej w formie aktu notarialnego (Rep. A 688/2012).

Postanowienie o rejestracji przekształcenia w spółkę akcyjną zostało wydane 11 maja 2012r. przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS, który zarejestrował przekształconą spółkę pod numerem KRS 0000418744.

1.2 Siedziba Spółki

Paproć 118a 64-300 Nowy Tomyśl

1.3 Przedmiot działalności

Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna prowadzi działalność na rynku budowlanym w segmencie wielkogabarytowych konstrukcji drewnianych.

W badanym okresie Spółka zajmowała się głównie działalnością związaną z realizacją projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków, robotami budowlanymi związanymi ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych, wykonywaniem konstrukcji i pokryć dachowych oraz wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych oraz sprzedażą drewna konstrukcyjnego.

1.4 Podstawa działalności

Fabryka Konstrukcji Drewnianych S.A. działa na podstawie:

- Statutu Spółki zawartego dnia 02 marca 2012r. przed Notariuszem Ewą Strasburger – Gąską, Kancelaria Notarialna w Nowym Tomyślu (Rep. A 688/2012) wraz z późniejszymi zmianami oraz
- Kodeksu spółek handlowych.

Bezpośrednim poprzednikiem prawnym spółki akcyjnej jest Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka z o.o. prowadząca działalność gospodarczą do dnia przekształcenia w spółkę akcyjną na podstawie Umowy Spółki zawartej dnia 02 kwietnia 2009 roku przed Notariuszem Ewą Strasburger – Gąską, Kancelaria Notarialna w Nowym Tomyślu (Rep. A 1250/2009)

1.5 Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

W dniu 11 maja 2012r. Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna powstała w wyniku przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy, pod numerem KRS 0000418744.

1.6 Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP 7881965071
REGON 301087258

1.7 Kapitał własny i jego zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego

Kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2016r. wynosił 1 508 071,17 zł i składał się z:

| | |
|---|---------------------|
| - kapitału podstawowego | 1 370 258,40 zł |
| - kapitału zapasowego | 3 659 887,32 zł |
| - wyniku z lat ubiegłych | (-) 3 230 376,47 zł |
| - straty netto za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. | (-) 291 698,08 zł |

Na dzień 31 grudnia 2016r. kapitał zakładowy wynosił 1 370 258,40 zł i dzielił się na 13 702 584 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

Wyemitowane akcje dzielą się na następujące serie:

- seria A1 – 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- seria A2 – 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- seria B – 702 584 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- seria C – 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Od dnia bilansowego do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego wysokość kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego uległa zmianie w wyniku emisji akcji serii D i E. Do dnia zakończenia badania podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

Struktura akcjonariuszy

Struktura akcjonariuszy ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy na dzień bilansowy wyglądała następująco:

| Akcjonariusz | Seria | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów | Wartość nominalna, akcji |
|----------------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| Romualda Zielińska | A1, A2, C | 11 334 793 | 82,72% | 11 334 793 | 82,72% | 1 133 479,30 |
| Akcjonariusze serii A2 i B | A2, B | 2 367 791 | 17,28% | 2 367 791 | 17,28% | 236 779,10 |
| Łącznie | A1, A2,B,C, | 13 702 584 | 100,00% | 13 702 584 | 100,00% | 1 370 258,40 |

Struktura akcjonariuszy ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy na dzień wydania opinii z badania sprawozdania finansowego wyglądała następująco:

| Akcjonariusz | Seria | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów | Wartość nominalna, akcji |
|----------------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| Romualda Zielińska | A1, A2, C | 9 000 000 | 65,68% | 9 000 000 | 65,68% | 900 000,00 |
| Akcjonariusze serii A2 i B | A2, B | 4 702 584 | 34,32% | 4 702 584 | 34,32% | 470 258,40 |
| Łącznie | A1, A2,B,C, | 13 702 584 | 100,00% | 13 702 584 | 100,00% | 1 370 258,40 |

Na dzień 31 grudnia 2016r. kapitał zapasowy wynosił 3 659 887,32 zł i w ciągu roku zwiększył się o kwotę 125 469,78 zł w wyniku przeznaczenia zysku netto za 2015r.

Na dzień 31 grudnia 2016r. wartość nierozliczonych wyników z lat ubiegłych wyniosła (-) 3 230 376,47 zł i w ciągu roku wzrosła o kwotę (-) 3 041 798,42 zł z tytułu korekty błędu podstawowego.

Od dnia bilansowego do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego poza wynikiem finansowym wypracowanym w 2017r. nastąpiły inne zmiany w kapitale własnym Spółki opisane poniżej.

W związku z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2016r. upoważniono zarząd Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego.

W związku z powyższą uchwałą

- w dniu 06 marca 2017r. została podjęta uchwała o zakończeniu subskrypcji akcji serii D na 1 611 570 sztuk akcji serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- w dniu 12 maja 2017r. została podjęta uchwała o zakończeniu subskrypcji akcji serii E na 6 000 000 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Po objęciu kapitału docelowego kapitał zakładowy będzie wynosić 2 131 415,40 zł.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

W wyniku powyższych zmian w kapitale zakładowym został zmieniony Statut Spółki w zakresie określenia wysokości i struktury kapitału zakładowego – par. 6 ust 1 Statutu Spółki otrzymał następujące brzmienie

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 131 415,40 zł i dzieli się na

- a) 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- b) 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- c) 702 584 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- d) 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- e) 1 611 570 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- f) 6 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego za 2016r. podwyższenie kapitału zakładowego z tytułu emisji akcji serii D i E nie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejestrowy.

1.8 Zarząd Spółki

W 2016r. oraz na dzień zakończenia badania Zarząd Spółki jest jednoosobowy i stanowi go:
Waldemar Zieliński - Prezes Zarządu (od 11 maja 2012r.)

1.9 Rada Nadzorcza

W roku badanym i na dzień wydania opinii oraz raportu z badania sprawozdania finansowego za 2016r. Radę Nadzorczą stanowią:

- Janusz Zieliński - Przewodniczący Rady Nadzorczej (powołany 30 czerwca 2015r.)
- Florian Adamczak – Członek Rady Nadzorczej (powołany 30 czerwca 2015r.)
- Grzegorz Frąckowiak – Członek Rady Nadzorczej (powołany 28 czerwca 2013r.)
- Romualda Zielińska – Członek Rady Nadzorczej (powołana 19 listopada 2012r.)
- Maciej Łukaszewski – Członek Rady Nadzorczej (powołany 30 czerwca 2015r. do 21 października 2016r.)

Uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2016r. w skład Rady Nadzorczej na kolejną trzyletnią kadencję zostali powołani:

- Romualda Zielińska – Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Frąckowiak – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 21 października 2016r. Pan Maciej Łukaszewski zrezygnował z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

1.9 Zatrudnienie

Średnie zatrudnienie w Spółce w 2016r. wynosiło 14 osób, a w 2015r. – 23 osoby

1.10 Informacja o jednostkach powiązanych

W 2016r. oraz na dzień wydania opinii z badania sprawozdania finansowego w spółce Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna występowały następujące powiązania kapitałowe z innymi jednostkami, w których Spółka posiadała udziały.

- Dąbrówka Spółka z o.o. z siedzibą w Dąbrówce Wielkopolskiej – 100% udziałów
- Dome International Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie – 100% udziałów
- Dome International Spółka z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie – 95% udziałów.

Spółka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za 2016r.

2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Fabryki Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna sporządzone, zgodnie z Ustawą o rachunkowości, za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **23 042 971,40 zł**;
 - rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2016r. do dnia 31 grudnia 2016r. wykazujący stratę netto w wysokości (-) **291 698,08 zł**;
 - zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **3 333 496,50 zł**;
 - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **829 118,05 zł**
 - dodatkowe informacje i objaśnienia
- oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie

Badanie sprawozdania finansowego Fabryki Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna z siedzibą w Paproci zostało przeprowadzone przez Taurus Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3838, zgodnie z wyborem dokonany przez Radę Nadzorczą Spółki w drodze Uchwały z dnia 30 grudnia 2016r. oraz postanowieniami umowy nr 02/12/2016 o badanie sprawozdania finansowego za 2016r. zawartej z Taurus Audyt Sp. z o.o. w dniu 30 grudnia 2016r.

W wykonaniu przedmiotu tej umowy podmiot uprawniony reprezentował kluczowy biegły rewident Michał Kaczorowski nr ewidencyjny 11548.

Badanie przeprowadzono w siedzibie spółki Fabryki Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna w Paproci oraz w biurze spółki w Warszawie w okresie od styczeń 2017r. oraz marzec - maj 2017r. z przerwami oraz w siedzibie audytora do dnia 22 maja 2017r.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego Taurus Audyt Sp. z o.o. oraz Biegły rewident przeprowadzający badanie sprawozdanie oświadczają, że spełniają wymogi o bezstronności i niezależności od badanej jednostki, określone w art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009r. Nr 77 poz. 649).

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w oparciu o :

- przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późniejszymi zmianami),
- przepisy ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych o raz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009r. nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami)
- krajowe standardy rewizji finansowej, wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

W trakcie przeprowadzanego badania nie nastąpiły jakiegokolwiek ograniczenia jego zakresu.

Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania. Zarząd Spółki udostępnił żądane w czasie badania dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia niezbędne do formalno-prawnej i merytorycznej oceny sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2016r.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

Badanie przeprowadzone zostało z założeniem kontynuacji działalności Spółki w nie zmienionym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości. W trakcie przeprowadzonego badania nie stwierdzono zdarzeń i okoliczności wskazujących na naruszenie tego założenia.

Przedmiotem niniejszego badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz występujących poza systemem rachunkowości.

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy trwający od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r wykazujące sumę bilansową 19 405 111,35 zł i zamykające się wynikiem finansowym netto 125 469,78 zł zostało zbadane przez Michała Kaczorowskiego (biegły rewident nr 11548) działającego w imieniu Taurus Audyt Spółka z o.o. z siedzibą w Poznaniu (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3838) i w dniu 14 czerwca 2016r. otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2016r.

Uchwałą nr 7 z dnia 30 czerwca 2016r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło przeznaczyć zysk netto za okres od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r. w kwocie 125 469,78 zł w całości na kapitał zapasowy.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2015r. przekazano do:

- Urzędu Skarbowego w Nowym Tomyślu w dniu 29 lipca 2016r.
- Sądu Rejestrowego Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu dnia 03 sierpnia 2016r.

W dniu 14 czerwca 2016r. sprawozdanie finansowe za rok 2015r. wraz z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2015r. zostało opublikowane na stronie internetowej spółki.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z bilansu, rachunku zysków i strat oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

Ze względu na zmianę dokonaną przez Fabrykę Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna formy prezentacji rachunku zysków i strat z wersji porównawczej na wersję kalkulacyjną począwszy od 1 stycznia 2016r. dla celów porównawczych przekształcono rachunki zysków i strat z lat 2014 –2015 z wersji porównawczej na wersję kalkulacyjną.

1.1 Bilans

| | 31.12.2016 | % sumy bilansowej | 31.12.2015 | % sumy bilansowej | 31.12.2014 | % sumy bilansowej |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| AKTYWA | | | | | | |
| Aktywa trwałe | 12 906 595,82 | 56,01 | 9 585 488,59 | 49,40 | 9 681 687,54 | 55,28 |
| wartości niematerialne i prawne | 48 157,4 | 0,21 | 240 686,89 | 1,24 | 0,00 | 0,00 |
| rzeczowe aktywa trwałe | 7 390 864,40 | 32,07 | 8 236 599,69 | 42,45 | 9 390 777,54 | 53,62 |
| nałożności długoterminowe | 920 369,01 | 3,99 | 920 369,01 | 4,74 | 0,00 | 0,00 |
| inwestycje długoterminowe | 4 30 000,00 | 18,67 | 1 000,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 246 225,00 | 1,07 | 186 833,00 | 0,96 | 290 910,00 | 1,66 |
| Aktywa obrotowe | 10 136 375,58 | 43,99 | 9 819 622,76 | 50,60 | 7 832 200,35 | 44,72 |
| zapasy | 3 465 539,91 | 15,04 | 2 524 119,35 | 13,01 | 3 158 864,42 | 18,01 |
| nałożności krótkoterminowe | 3 728 350,82 | 16,18 | 4 835 502,57 | 20,98 | 3 460 325,91 | 19,76 |
| inwestycje krótkoterminowe | 2 376 515,06 | 10,31 | 1 547 397,01 | 7,97 | 139 651,37 | 0,80 |
| rozliczenia międzyokresowe | 565 969,79 | 2,46 | 912 603,83 | 4,70 | 1 073 358,65 | 6,13 |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA AKTYWÓW | 23 042 971,40 | 100,00 | 19 405 111,35 | 100,00 | 17 513 887,89 | 100,00 |
| PASYWA | | | | | | |
| Kapitał własny | 1 508 071,17 | 6,54 | 4 841 567,67 | 24,95 | 4 100 937,49 | 23,42 |
| kapitał zakładowy | 1 370 258,40 | 5,95 | 1 370 258,40 | 7,06 | 870 258,40 | 4,97 |
| kapitał zapasowy | 3 659 887,32 | 15,88 | 3 534 417,54 | 18,21 | 2 431 354,60 | 13,88 |
| kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wynik z lat ubiegłych | -3 230 376,47 | -14,02 | -188 578,05 | -0,97 | -53 738,45 | -0,31 |
| wynik netto roku niezaczącego | -291 698,08 | -1,27 | 125 469,78 | 0,65 | 853 062,94 | 4,87 |
| Zobowiązania i rezerwy | 21 534 900,23 | 93,46 | 14 563 543,68 | 75,05 | 13 412 950,40 | 76,58 |
| rezerwy na zobowiązania | 49 020,00 | 0,21 | 79 634,00 | 0,41 | 189 218,00 | 1,08 |
| zobowiązania długoterminowe | 6 936 912,07 | 30,10 | 5 624 007,14 | 28,98 | 4 861 274,31 | 27,76 |
| zobowiązania krótkoterminowe | 12 659 478,63 | 54,94 | 6 517 142,65 | 33,58 | 5 723 163,99 | 32,68 |
| rozliczenia międzyokresowe | 1 889 489,53 | 8,20 | 2 342 759,89 | 12,07 | 2 638 994,10 | 15,07 |
| SUMA PASYWÓW | 23 042 971,40 | 100,00 | 19 405 111,35 | 100,00 | 17 513 887,89 | 100,00 |

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

1.2 Rachunek zysków i strat

| | Rok kończący się | | Rok kończący się | | Rok kończący się | |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--|
| | 31.12.2016 | Dynamika 2016/2015 | 31.12.2015 | Dynamika 2015/2014 | 31.12.2014 | |
| Przychody ze sprzedaży | 5 117 647,28 | 73,89% | 6 926 455,87 | 74,17% | 9 338 434,16 | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 4 990 029,64 | 87,68% | 5 691 222,94 | 72,44% | 7 856 782,78 | |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 127 617,64 | 10,33% | 1 235 232,93 | 83,37% | 1 481 651,38 | |
| Koszty sprzedanych produktów | 1 203 353,68 | 27,35% | 4 399 887,42 | 66,17% | 6 649 582,97 | |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów | 1 083 700,20 | 33,45% | 3 239 645,77 | 59,74% | 5 423 247,97 | |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 119 653,48 | 10,31% | 1 160 241,65 | 94,61% | 1 226 335,00 | |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 3 914 293,60 | 154,93% | 2 526 568,45 | 93,96% | 2 688 851,19 | |
| Koszty sprzedaży | 76 560,03 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Koszty ogólnego zarządu | 2 742 702,72 | 106,58% | 2 573 272,68 | 98,58% | 2 610 248,57 | |
| Zysk na sprzedaży | 1 095 030,85 | - | -46 704,23 | -59,42% | 78 602,62 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 043 125,64 | 91,61% | 1 138 642,77 | 73,10% | 1 557 642,16 | |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów trwałych | 64 045,53 | - | 0,00 | 0,00% | 4 500,00 | |
| Dotacje | 453 270,36 | 101,82% | 445 164,04 | 140,81% | 316 147,76 | |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 39 999,99 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Inne przychody operacyjne | 485 809,76 | 70,05% | 693 478,73 | 56,06% | 1 236 994,40 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 476 281,65 | 192,51% | 247 407,72 | 122,24% | 202 390,68 | |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów trwałych | 0,00 | 0,00% | 17 959,80 | - | 0,00 | |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00% | -1 000,00 | - | 0,00 | |
| Inne koszty operacyjne | 476 281,65 | 218,03% | 218 447,92 | 107,93% | 202 390,68 | |
| Zysk(strata) z działalności operacyjnej | 1 661 874,84 | 196,78% | 844 530,82 | 58,90% | 1 433 854,10 | |
| Przychody finansowe | 0,00 | - | 6 006,91 | 100,09% | 6 001,64 | |
| Dywidendy | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Odssetki | 0,00 | 0,00% | 6 006,91 | 100,09% | 6 001,64 | |
| Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Inne | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Koszty finansowe | 1 702 525,92 | 254,28% | 669 535,95 | 129,51% | 516 991,80 | |
| Odssetki | 1 682 709,59 | 251,33% | 669 512,81 | 129,86% | 515 513,25 | |
| Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Inne | 19 816,33 | 85636,69% | 23,14 | 1,64% | 1 408,55 | |
| Zysk/strata brutto | -40 651,08 | -22,46% | 181 001,78 | 19,61% | 922 863,94 | |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | 251 047,00 | 452,08% | 55 532,00 | 79,56% | 69 801,00 | |
| Inne obowiązkowe obciążenia wyniku | - | - | - | - | - | |
| Zysk/strata netto | -291 698,08 | -232,48% | 125 469,78 | 14,71% | 853 062,94 | |

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

1.3. Podstawowe wskaźniki finansowe

| | Rok kończący się 31.12.2016 | Rok kończący się 31.12.2015 | Rok kończący się 31.12.2014 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Rentowność majątku | | | |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{suma aktywów}}$ | -1,27% | 0,65% | 4,87% |
| Rentowność kapitału własnego | | | |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny}}$ | -19,34% | 2,59% | 20,80% |
| Rentowność netto sprzedaży | | | |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$ | -5,70% | 1,81% | 9,13% |
| Wskaźnik płynności I | | | |
| $\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 0,80 | 1,51 | ,37 |
| Wskaźnik płynności II | | | |
| $\frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 0,53 | 1,12 | 0,82 |
| Szybkość spłaty należności w dniach | | | |
| $\frac{\text{stan należności brutto z tytułu dostaw i usług} \cdot 360 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$ | 179,89 | 141,52 | 79,03 |
| Szybkość spłaty zobowiązań w dniach | | | |
| $\frac{\text{stan zobowiązań brutto z tytułu dostaw i usług} \cdot 360 \text{ dni}}{(\text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów} + \text{wartość sprzedanych towarów i materiałów})}$ | 190,73 | 161,26 | 135,20 |
| Szybkość obrotu zapasów | | | |
| $\frac{\text{stan zapasów} \cdot 360 \text{ dni}}{(\text{koszt wytworzenia sprzedanych produktów} + \text{wartość sprzedanych towarów i materiałów})}$ | 319,65 | 156,32 | 141,56 |
| Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym | | | |
| $\frac{\text{kapitały własne}}{\text{majątek trwały}}$ | 0,12 | 0,51 | 0,42 |
| Wartość księgową na jedną akcję | | | |
| $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{liczba akcji}}$ | 0,11 | 0,35 | 0,17 |
| Wynik finansowy na jedną akcję | | | |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy}}{\text{liczba akcji}}$ | -0,02 | 0,01 | 0,10 |

1.4 Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna

W badanym okresie Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna wygenerowała stratę netto w kwocie (-) 291 698,08 zł. Wynik ten w porównaniu do 2015r. spadł o 417 167,86 zł.

Stratę netto za 2016r. ukształtowały następujące wyniki:

| | |
|---|---------------------|
| - zysk na sprzedaży w wysokości | 1 095 030,85 zł |
| - zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości | 566 843,99 zł |
| - strata na działalności finansowej w wysokości | (-) 1 702 525,92 zł |
| - podatek dochodowy | 251 047,00 zł |

W badanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 5 117 647,28 zł, w tym głównie przychody ze sprzedaży produktów gotowych w wysokości 4 990 029,64 zł oraz poniosła koszty związane z ich uzyskaniem w kwocie 4 022 616,43 zł, przy czym koszty sprzedanych produktów wyniosły 1 203 353,68 zł, koszty ogólnego zarządu 2 742 702,72 zł a koszty sprzedaży 76 560,03 zł.

Największy udział w kosztach działalności operacyjnej poniesionych w 2016r. stanowią:

- koszty amortyzacji – 1 109 973,00 zł
- koszty wynagrodzeń 463 615,82 zł
- koszty usług obcych wynoszące 454 185,12 zł

Wynik na sprzedaży zakończył się zyskiem i wyniósł 1 095 030,85 zł i był o 1 141 735,08 zł wyższy od zysku ze sprzedaży z 2015r.

Zysk z działalności operacyjnej w 2016r. wyniósł 1 661 874,84 zł i wzrósł w stosunku do 2015r. o 817 344,02 zł czyli o 193,78%.

Wynik finansowy badanej Spółki ukształtowany został głównie przez stratę na pozostałej działalności finansowej, która wyniosła (-) 1 702 525,92 zł i powstała głównie z powodu odsetek od obligacji w kwocie 1 528 038,25 zł.

Strata netto spółki za 2016r. wyniosła (-) 291 698,08 zł.

W 2016r. w porównaniu do roku poprzedniego ze względu na osiągniętą stratę netto nastąpił spadek wskaźników rentowności sprzedaży oraz kapitału własnego. Wyniosły one odpowiednio: (-) 5,70%, i (-)19,34%. Spadła również rentowność majątku z poziomu 0,65% w 2015r. do poziomu (-) 1,27% w 2016r.

Wartość sumy bilansowej na dzień 31 grudnia 2016r. wynosiła 23 042 971,40 zł i wzrosła o 3 637 860,05 zł w stosunku do stanu na 31 grudnia 2015r.

Na zmianę tę wpłynął po stronie aktywów:

- wzrost inwestycji długoterminowych o kwotę 4 300 000,00 zł,



RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

- spadek wartości rzeczowych aktywów trwałych o kwotę 845 735,29 zł,
- wzrost zapasów o kwotę 941 420,56 zł,
- spadek należności krótkoterminowych o kwotę 1 107 151,75 zł,
- wzrost inwestycji krótkoterminowych o kwotę 829 118,05 zł,

oraz po stronie pasywów

- spadek kapitału własnego o kwotę 3 333 496,50 zł,
- wzrost zobowiązań długoterminowych o kwotę 1 312 904,93 zł,
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 6 142 335,98 zł

Na dzień bilansowy aktywa trwale stanowiły 56,01% aktywów ogółem, natomiast aktywa obrotowe 43,99%.

Udział kapitału własnego w strukturze pasywów na dzień 31 grudnia 2016r. wynosił 6,54% i spadł w porównaniu z rokiem poprzednim o 18,41%.

Kapitał obcy, w tym zobowiązania długo- i krótkoterminowe stanowiły 93,46% pasywów ogółem.

Zdolność przedsiębiorstwa do regulowania zobowiązań określają wskaźniki płynności. Płynność I i II stopnia wyniosły odpowiednio: 0,80 i 0,53 w 2016r. i 1,51 oraz 1,12 w 2015r., co oznacza pogorszenie wskaźników płynności w 2016r. w stosunku do lat poprzednich.

Wskaźnik szybkości spłaty należności wzrósł w porównaniu do 2015r. o 38 dni i wyniósł 180 dni.

Cykl spłaty zobowiązań w analizowanym okresie wyniósł 191 dni i wydłużył się w stosunku do roku poprzedniego o 29 dni.

Osiągnięte wyniki, jak i ogólna sytuacja finansowa Fabryki Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna na koniec 2016r. mimo pogorszenia w stosunku do roku poprzedniego nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności, w roku następnym po roku badanym, w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości.



III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1. Ocena systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

1.1 System rachunkowości

W 2016r. księgi rachunkowe Spółki były prowadzone w siedzibie Spółki.

W latach poprzednich księgi rachunkowe przez biuro rachunkowe DM Biuro Rachunkowe Spółka z o. o. w Poznaniu.

W wyniku podjętych zmian w zakresie prowadzenia rachunkowości Spółka podjęła decyzję o zmianie sposobu prezentacji rachunku zysków i strat z wersji porównawczej na wersję kalkulacyjną począwszy od 1 stycznia 2016r.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Ewidencja rachunkowa w 2016r. prowadzona była techniką komputerową za pomocą programu finansowo - księgowego RAKS SQL Finanse i Księgowość. W latach poprzednich rachunkowość spółki była prowadzona w systemie Symfonia Finanse I Księgowość.

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości określoną w art. 10 Ustawy o rachunkowości.

Zasady rachunkowości, poza zmianą prezentacji rachunku zysków i strat były stosowane przez Jednostkę w sposób ciągły.

Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2016r. został poprawnie wprowadzony do ksiąg rachunkowych i jest zgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31 grudnia 2015r.

Dowody księgowe będące podstawą zapisów w księgach rachunkowych spełniają wymogi określone w art. 21.1 Ustawy o rachunkowości. Udokumentowanie operacji gospodarczych prowadzone jest w sposób rzetelny, kompletny i prawidłowy.

Księgi rachunkowe badanej Jednostki prowadzone były w sposób rzetelny, bezolędny, sprawdzalny, zapewniając powiązanie dokonywanych zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym. Księgi rachunkowe, za wyjątkiem zestawienia obrotów i sald, odpowiadają zapisom zawartym w rozdziale 2 Ustawy o rachunkowości.

Przyjęte zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych umożliwiały prawidłowe ustalenie stanu majątkowego, wyniku finansowego oraz rentowności Jednostki.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów zostały opisane we wstępie do sprawozdania finansowego. Są one zgodne z wymogami określonymi w Ustawie o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przechowywanie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych oraz sprawozdań finansowych oraz metody zabezpieczania dostępu do danych spełniają wymogi rozdziału 8 Ustawy o rachunkowości.

1.2 Inwentaryzacja składników majątku

W trakcie okresu objętego badaniem Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników aktywów i pasywów zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

W drodze spisu z natury według stanu na 31 grudnia 2016r. zinwentaryzowano:

- środki pieniężne w kasie
- produkcję w toku
- zapasy materiałów i towarów.

Drogą potwierdzenia sald zinwentaryzowano:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych według stanu na dzień 31 grudnia 2016r.
- rozrachunki z tytułu należności handlowych według stanu na dzień 31 grudnia 2016r.

Biegły uczestniczył w inwentaryzacji produkcji w toku oraz towarów.

Sposób udokumentowania przeprowadzonej inwentaryzacji i jej powiązania z zapisami ksiąg rachunkowych nie budzi zastrzeżeń.

Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice zostały wyjaśnione i rozliczone w księgach badanego roku obrotowego.

Terminowość i częstotliwość inwentaryzacji składników aktywów i pasywów została zachowana.

Badając dokumenty inwentaryzacyjne stwierdzono, że wykazane w bilansie składniki aktywów istnieją, są kompletne i wynikają z prowadzonych ksiąg rachunkowych.

1.3 Kontrola wewnętrzna

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za opracowanie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości.

W wyniku przeprowadzonych, niezbędnych do wydania miarodajnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym, procedur oceny systemu księgowości i działającego w powiązaniu z nim systemu kontroli wewnętrznej stwierdzamy, iż działają one poprawnie.

Nasz przegląd systemu kontroli wewnętrznej mógł jednak nie ujawnić wszystkich istotnych słabości w strukturze tego systemu.

W Fabryce Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna działa funkcjonalny system kontroli wewnętrznej.

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, informacje dodatkowe i objaśnienia

Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna sporządziła informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia spełniające wymogi Ustawy o rachunkowości.

Dane liczbowe w tych informacjach wynikają z ewidencji księgowej i są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Sporządzone przez Fabrykę Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna zestawienie zmian w kapitale własnym wykazuje prawidłowe zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. w kwocie (-) 3 333 496,50 zł. Zostało sporządzone prawidłowo i wykazuje właściwe powiązanie z bilansem i rachunkiem zysków i strat.

4. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zapisami w księgach rachunkowych.

Na zwiększenie stanu środków pieniężnych w 2016r. o kwotę 829 118,05 zł złożyły się:

- | | |
|---|---------------------|
| - przepływy na działalności operacyjnej | 3 006 810,94 zł |
| - przepływy na działalności inwestycyjnej | (-) 4 307 642,70 zł |
| - przepływy na działalności finansowej | 2 129 949,81 zł |

5. Sprawozdanie z działalności Spółki

Zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych, Zarząd sporządził sprawozdanie z działalności Spółki w 2016r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2016r.

6. Oświadczenie kierownictwa Jednostki

Kierownictwo Spółki złożyło pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym.

IV. BADANIE ZAGADNIEŃ SZCZEGÓLNYCH

Istotne zdarzenia po dacie bilansu

Biegły rewident nie stwierdził i nie został poinformowany o istotnych zdarzeniach po dacie bilansu, które nie zostały zawarte w informacji dodatkowej, a które mogłyby mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.

Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie prawa

Nie stanowiło przedmiotu badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogły stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były również inne nieprawidłowości, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości badanej Spółki.

Nie stwierdzono zjawisk wskazujących na naruszenie prawa w systemie rachunkowości.



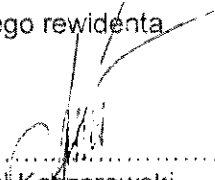
V. USTALENIA I INFORMACJE KOŃCOWE

Po zbadaniu sprawozdania finansowego za 2016r. uznaje się je za sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości. W trakcie badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono zdarzeń wskazujących na naruszenie prawa bilansowego.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się próbkami rewizyjnymi, na podstawie których wnioskowano o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowano również w odniesieniu do rozrachunków z budżetem, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie a wynikami ewentualnych kontroli przeprowadzonych metodą pełną.

Podsumowanie wyników badania znajduje się w sporządzonej „Opinii niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego”.

Niniejszy raport zawiera 19 stron, których każda jest opatrzona skróconym podpisem biegłego rewidenta


.....
Michał Kańczorowski
Kluczowy Biegły rewident
nr 11548
przeprowadzający badanie w imieniu

Taurus Audyt Spółka z o.o.
60 -177 Poznań ul. Kurcewiczów 11
Podmiot nr 3838

Poznań, dnia 22 maja 2017r.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2016
„FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH”
SPÓŁKA AKCYJNA**

CZEŚĆ I

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **NAZWA JEDNOSTKI:** "Fabryka Konstrukcji Drewnianych" Spółka Akcyjna
SIEDZIBA: 64-300 Nowy Tomyśl, Paproć 118a
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI: wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych
ORGAN PROWADZĄCY REJESTR: Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
NR W REJESTRZE: 0000418744
2. Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: rok 2016, miesiące: styczeń – grudzień.
4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania w przyszłości działalności gospodarczej przez jednostkę.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania w przyszłości działalności gospodarczej przez jednostkę.
6. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości:
 - 1) **ROK OBROTOWY I OKRES SPRAWOZDAWCZY**
Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, tj. trwa od stycznia do grudnia 2016 roku.
Okres sprawozdawczy obejmuje okres od stycznia do grudnia 2016 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 3.500,00 zł odpisy ustalane są w sposób uproszczony, tj. wartość początkowa odpisywana jest jednorazowo w dniu przyjęcia środka trwałego do używania.
 - **WYCENA AKTYWÓW TRWAŁYCH** – środki trwale 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 kalkulacyjnym.

3) **PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH**

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, za pomocą programu „Raks SQL” – Finanse i Księgowość”. Zakładowy plan kont obejmuje konta syntetyczne (trzycyfrowy symbol konta) oraz konta analityczne (trzycyfrowy symbol konta syntetycznego oraz numer konta analitycznego) 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 „Raks SQL” 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 „Raks SQL” umożliwia automatyczne archiwizowanie i odtwarzanie danych.

Program „Raks SQL” 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.

Sporządzono dnia 31 marca 2016 roku

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie księgi

Izabela Włodarczyk

GLÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Włodarczyk

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (lub zarządu) jednostki

[Signature]

[Signature]

CZEŚĆ II **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1.

- 1) Jednostka posiada amortyzowane metodą liniową środki trwałe i wartości niematerialne i prawne
- 2) Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 3) Jednostka nie posiada nieumarzanych (nieamortyzowanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu oraz innych umów.
- 4) Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
- 5) Kapitał zakładowy został dookreślony w ramach kapitału docelowego i ze stanem na 31.12.2016 roku kapitał zakładowy wynosi 1.370.258,4040 PLN i dzieli się na:
 - a) 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
 - b) 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
 - c) 702.584 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
 - d) 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
- 6) Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności – 0 zł.
- 7) Jednostka posiada zobowiązania krótko- i długoterminowe:
 - leasing finansowy krótkoterminowy – 307.177,87 zł
 - obligacje krótkoterminowe – 7.984.496,35 zł
 - kredyt krótkoterminowy – 298.764,54 zł
 - leasing długoterminowy – 277.865,88 zł
 - obligacje długoterminowe – 6.000.000,00 zł
 - kredyt długoterminowy – 659.046,19 zł
- 8) Jednostka nie posiada biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
Czynne rozliczenia kosztów to rozpisane w czasie koszty m.in. ubezpieczeń i prenumeraty (133.303,09 zł) oraz przychody z tytułu wykonywania umów o roboty budowlane na przełomie roku (565.969,79 zł).
- 9) Do wyceny na dzień bilansowy przyjęto średni kurs ogłaszany przez Narodowy Bank Polski na ten dzień (tabela 252/A/NBP/2016 z dnia 31 grudnia 2016 roku, kurs 1,00 euro = 4,4240 zł).
- 5) Jednostka posiada zobowiązania zabezpieczone na swoim majątku:
 - dot. kredytu inwestycyjnego – hipoteka zwykła
 - zastaw na maszynie ciesielskiej
 - zastaw na nieruchomości z tytułu obligacji
 - zastawa na linii do produkcji drewna klejonego z tytułu obligacji.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016
„FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH” S.A.

2.

1)

| Przychody netto ze sprzedaży: | 2015 rok | | 2016 rok | |
|-------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| | Kraj | Eksport i UE | Kraj | Eksport i UE |
| Produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Usług | 5.694.222,94 | 0 | 4.990.029,64 | 0,00 |
| Towarów | 1.235.232,93 | 0 | 127.617,64 | 3.780,00 |
| Materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 5.006.510,77 | | 5.117.647,28 | 3.780,00 |

- 2) Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
- 3) Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 4) Jednostka nie osiągała przychodów i nie ponosiła kosztów z tytułu działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

| | |
|--|----------------------|
| Wynik bilansowy brutto | -40.641,08 |
| <i>Koszty zwiększające podstawę opodatkowania</i> | -3.201.725,16 |
| Koszty reprezentacji | 0,00 |
| Odsetki „budżetowe” | 40.685,30 |
| Składki ZUS | 85.489,32 |
| Odsetki od obligacji | 1.187.496,35 |
| Amortyzacja | 660.769,32 |
| Wycena bilansowa | 17.027,99 |
| Inne koszty | 94.222,15 |
| Odsetki od pożyczki | 22.936,99 |
| Koszty egzekucji zobowiązań | 227.719,57 |
| Udział kosztach spółki komandytowej | - 4.637.808,95 |
| Odsetki od kredytu | - 4.335,44 |
| Rozliczenie rat kapitału leasingu | - 373.302,31 |
| Zapłacone odsetki od obligacji | - 63.534,00 |
| Zapłacone faktury 2014-2015 | - 459.091,45 |
| <i>Przychody zmniejszające podstawę opodatkowania</i> | 5.037.390,40 |
| Udział w przychodach spółki komandytowej | 4.892.620,75 |
| Przychody z tyt. niezakończonych usług budowlanych 2015-2016 | 896.040,00 |
| Rozliczenie dotacje | - 453.270,36 |
| Naliczone kary | - 258.000,00 |
| Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych | -39.999,99 |
| Podstawa opodatkowania | 1.795.014,15 |

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016
„FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH” S.A.

5) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok 2016 |
|--------------|---|---------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 1.203.353,68 |
| 2. | Amortyzacja | 1.109.973,00 |
| 3. | Zużycie materiałów i energii | 316.186,92 |
| 4. | Usługi obce | 454.185,12 |
| 5. | Podatki i opłaty | 98.147,14 |
| 6. | Wynagrodzenia | 463.615,82 |
| 7. | Ubezpieczenia i inne świadczenia | 103.598,31 |
| 8. | Pozostałe koszty rodzajowe | 273.556,44 |
| Razem | | 4.022.616,43 |

6) Jednostka poniosła w 2016 roku koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (hala w Paproci).

7) Jednostka nie planuje poniesienie w następnych latach nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

8) W roku obrotowym 2016 nie występują zyski i straty nadzwyczajne.

9) W roku obrotowym 2016 nie występuje podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych.

3.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4.

1)

| Grupy pracowników | Liczba osób | |
|-------------------------------|-------------|-----------|
| | 2015 rok | 2016 rok |
| Pracownicy zarządu | 1 | 1 |
| Pracownicy biura projektowego | 4 | 4 |
| Pracownicy administracyjni | 3 | 2 |
| Pracownicy produkcyjni | 6 | 7 |
| Zatrudnienie razem | 14 | 14 |

2) W roku obrotowym 2016 wypłacono wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Jednostkę – w kwocie 127.450,17 zł brutto.

3) W roku obrotowym 2016 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Jednostkę.

5.

- 1) W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które miały wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 2) Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2016
 - a) Spółka wykonała prace przy budowie magazynu soli w Ośnie Lubuskim, którego to generalnym wykonawcą była Spółka Dąbrówka z siedzibą w Paproci 118A.
 - b) Spółka w I kwartale zakończyła prace przy budowie magazynu soli w Sieradzu, prace były prowadzone w ramach konsorcjum Dome International Sp. z o.o. S.K. – Fabryka Konstrukcji Drewnianych. Wartość projektu to 1.537.500,00 złotych brutto, kontrakt został zapłacony i rozliczony.
 - c) Emitent w roku 2016 zakończył prace przy obwodzie utrzymania drogi S8 w ramach którego powstaje magazyn oraz stacja wytwarzania chlorku sodu, wartość kontraktu to 1.537.500,00 złotych brutto termin zakończenia prac to czerwiec 2016 roku.
 - d) Emitent w I kwartale 2016 roku sfinalizował transakcję zakupu Spółek grupy Dome, transakcja została sfinansowana ze środków z emisji obligacji serii G, których wartość opiewa na kwotę 7,0 miliona złotych. Spółka pozyskała środki od podmiotu instytucjonalnego. Obligacje zostały wyemitowane z terminem wykupu na wrzesień 2018 roku. Pierwsze odsetki Emitent zapłaci w marcu 2017 roku. Spółka zyskała produkcję wytwornic i zbiorników w ramach marki Salt Tech. W wyniku operacji przejęcia zwiększyły się znacząco możliwości biura projektowo-konstrukcyjnego, możliwości montażowe oraz produkcyjne całej grupy. Emitent przejął oraz kontynuuje współpracę z wykwalifikowaną kadrą pracowniczą, licencje do rozwiązań konstrukcyjnych oraz praw patentowych. Wraz z przejściem otworzyły się również możliwości rynków zbytu na Litwę, Łotwę oraz Estonię.
 - e) Spółka otrzymała dotacje na badania i rozwój w ramach projektu nad drewnem klejonym wzmocnionym włóknami „Innowacyjne rozwiązania konstrukcyjne i technologiczne klejonych warstwowo belek drewnianych wzmocnionych włóknami”. Wartość dofinansowania projektu to 2.978.664,73. Projekt Emitenta jest jednym z 46 projektów, które zostały wyłonione do dofinansowania z spośród 547 wniosków, które zostały zakwalifikowane do drugiego etapu oceny.
 - f) W 2016 roku Emitent bezpośrednio lub za pośrednictwem swoich Spółek zależnych realizował między innymi: budowę magazynu soli w Lidzbarku Warmińskim wartość kontraktu 676.500,00 PLN brutto, budowę magazynu soli w Krasnosielcu wartość kontraktu 1.530.760,01 PLN brutto
 - b) Emitent za pośrednictwem swoje Spółki zależnej prowadzi prace przy budowie czterech magazynów soli w Lublinie. Wartość kontraktu brutto to 1 064 360,02 PLN.
 - d) Emitent prowadzi prace przy budowie magazynu soli oraz biurowcu na OUD Krościna wartość kontraktu to 1.063.950,00 PLN brutto – magazyn soli oraz 2.398.500,00 PLN brutto – biurowiec. Prace przebiegają zgodnie z harmonogramem.
 - e) Spółka za pośrednictwem swoje Spółki zależnej prowadzi prace przy projekcie dokończenia budowy Obwodu Utrzymania Drogi Oleśnica – Północ. Wartość projektu to 4 129 602,00 PLN brutto. Zadanie dotyczy przede wszystkim dokończenia magazynu soli, budynku socjalno-warsztatowego oraz budynku biurowo-socjalnego.
 - f) Emitent za pośrednictwem swoich Spółek zależnych prowadzi remonty m.in. magazynów soli i wytwornic solanki. Wartość zleceń w IV kwartale 2016 r. wyniosła około 518 000,00 PLN brutto w tym jedno większe na kwotę 400 980,00 PLN brutto. Remont dotyczył pokrycia magazynu soli w Gdańsku.
 - g) Emitent realizuje zadania w zakresie produkcji drewna klejonego, których wartość w 2016 r. wyniosła około 6,8 miliona.
 - h) Emitent informuje, iż na dzień 22.05.2017 r. posiada samodzielnie lub też za pośrednictwem Spółek zależnych w których posiada 100% udziałów podpisanych kontraktów, których jeszcze nie podjął realizacji na łączną kwotę 16 milionów brutto z terminem ich realizacji na lata 2016-2018. Emitent informuje również, iż bierze udział w postępowaniach i negocjacjach na budowę kilkunastu magazynów soli o łącznej szacunkowej

wartości około 49 milionów. Realizacja kontraktów jest zależna od wyboru Emitenta lub podmiotów z nim powiązanych przez Generalnych Wykonawców danego odcinka drogi, autostrady i nie może być traktowana jako gwarantowane kontakty, a jedynie jako informacja o pewnym potencjale rynku.

Jednocześnie Emitent informuje o negocjacjach ważnego ze względu na wartość kontraktu, o którym Emitent informował w raporcie z dnia 13.07.2016r. na budowę najnowocześniejszej stacji dystrybucji solanki wraz baterią silosów oraz magazynem soli dla jednego z kontrahentów zajmującego się zimowym utrzymaniem dróg dla miasta Warszawa o wartości projektu około 11 milionów złotych. Termin realizacji to drugie półrocze 2017 roku. Emitent podpisał list intencyjny w sprawie budowy magazynu i jednocześnie przyjął zlecenie o wartości 170.000,00 PLN na prace projektowe.

3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową Jednostki.

1) W roku obrotowym 2016 nie-występują-wspólne przedsięwzięcia z innymi jednostkami.

2) W roku obrotowym 2016 występują transakcje z jednostkami powiązanymi.

Należności ;
Dąbrówka sp. z o.o. 1.352.726,66 zł

Zobowiązania;
Dome International sp. z o.o. 276.528,06zł
Dome International sp. z o.o. Sp.K 51.576,78zł

3) W roku obrotowym 2016 jednostka posiadała udziały w innych jednostkach.

4) W roku obrotowym 2016 jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7.

W roku obrotowym 2016 nie nastąpiło połączenie jednostki z innymi jednostkami.

8.

W roku obrotowym 2016 nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

9.

Poza wymienionymi powyżej, nie występują informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

10.

Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Podpisano umowę z Taurus Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu na badanie sprawozdania finansowego za rok 2014. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotowych usług wynosi 6.000,00 zł netto.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016
„FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH” S.A.

Sporządzono dnia 31 marca 2016 roku

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie księgi

Izabela Włodarczyk
Izabela Włodarczyk
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (lub zarządu) jednostki

PREZES Zarządu
Waldemar Zieliński
Waldemar Zieliński

Fabryka Konstrukcji Drewnianych
Spółka akcyjna

BILANS NA DZIEŃ 31/12/2016

| AKTYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 | PASYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 0 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 |
| AKTYWA TRWAŁE | 12 906 695,82 | 9 586 488,59 | FUNDUSZ WŁASNY | 1 508 071,17 | 4 841 667,67 |
| I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 48 137,41 | 240 686,89 | I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) I PODSTAWOWY | 1 370 268,40 | 1 370 258,40 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 48 137,41 | 240 686,89 | II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, w tym | 3 659 887,32 | 3 534 417,64 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji) | | |
| II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 7 390 864,40 | 8 236 599,69 | | | |
| 1. Środki trwałe | 7 309 176,17 | 8 226 599,69 | III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY w tym | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 201 315,00 | 201 315,00 | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 354 390,76 | 4 454 736,56 | | | |
| c) urządzenia techniczne maszyny | 2 386 682,35 | 3 106 317,79 | IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE w tym | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 360 909,88 | 466 418,96 | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| e) inne środki trwałe | 5 878,18 | 7 811,38 | - na udziały (akcje) własne | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 81 688,23 | 10 000,00 | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH | -3 230 376,47 | -188 578,05 |
| III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | 920 369,01 | 920 369,01 | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | VI. ZYSK (STRATA) NETTO | -291 698,08 | 125 469,78 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 920 369,01 | 920 369,01 | | | |
| IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE | 4 301 000,00 | 1 000,00 | | | |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 4 301 000,00 | 1 000,00 | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | 4 301 000,00 | 1 000,00 | | | |
| - udziały lub akcje | 4 301 000,00 | 1 000,00 | | | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |

Fabryka Kostrukeji Drewnianych
Spółka akcyjna

BILANS NA DZIEŃ 31/12/2016

| AKTYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 | PASYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 |
|---|----------------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|
| 0 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 21 534 900,23 | 14 563 543,68 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 49 020,00 | 79 634,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 49 020,00 | 79 634,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | a) długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 246 225,00 | 186 833,00 | b) krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 246 225,00 | 186 833,00 | 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| VI. AKTYWA ODPISY | 10 136 375,58 | 9 819 622,76 | b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| I. ZAPASY | 3 465 539,91 | 2 524 119,35 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 6 936 912,07 | 5 624 007,14 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 1 162 160,25 | 237 529,41 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 176 130,04 | 159 340,32 | 2. Wobec pozostałych jednostek | 6 936 912,07 | 5 624 007,14 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 2 127 249,62 | 2 127 249,62 | a) kredyty i pożyczki | 659 046,19 | 901 848,19 |
| II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 3 728 350,82 | 4 835 502,57 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 6 000 000,00 | 4 000 000,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 1 352 726,66 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 277 865,88 | 722 158,95 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 1 352 726,66 | 0,00 | d) inne | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 1 352 726,66 | 0,00 | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 12 659 478,63 | 6 517 142,65 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 328 104,84 | 0,00 |
| 2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 51 576,78 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 51 576,78 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | b) inne | 276 528,06 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 2 375 624,16 | 4 835 502,57 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 1 204 672,03 | 2 722 794,23 | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 1 204 672,03 | 2 722 794,23 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 11 454,15 | 2. Wobec pozostałych jednostek | 12 331 373,79 | 6 517 142,65 |

Fabryka Konstrukcji Drewnianych
Spółka akcyjna

BILANS NA DZIEŃ 31/12/2016

| AKTYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 | PASYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| 0 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 |
| c) inne | 1 171 052,13 | 2 101 254,19 | a) kredyty i pożyczki | 721 817,27 | 212 902,79 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 7 984 496,35 | 3 063 534,00 |
| III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | 2 376 515,06 | 1 547 397,01 | c) inne zobowiązania finansowe | 307 177,87 | 236 187,11 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 376 515,06 | 1 547 397,01 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 016 186,78 | 2 603 926,14 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 2 016 186,78 | 2 603 926,14 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | f) zobowiązania weksłowe | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 262 165,31 | 400 592,61 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 30 830,21 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | i) inne | 8 700,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 1 889 489,53 | 2 342 759,89 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 376 515,06 | 1 547 397,01 | 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 576 515,06 | 347 397,01 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 889 489,53 | 2 342 759,89 |
| - inne środki pieniężne | 1 800 000,00 | 1 200 000,00 | a) długoterminowe | 1 436 219,17 | 1 889 489,53 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | b) krótkoterminowe | 453 270,36 | 453 270,36 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 565 969,79 | 912 603,83 | | | |
| NALICZNE WPŁYTY NA RACHUNKACH FUNDUSZU PODSTAWOWEGO | 0,00 | 0,00 | | | |
| | 0,00 | 0,00 | | | |
| AKTYWA RAZEM | 23 042 971,40 | 19 405 111,35 | PASYWA RAZEM | 23 042 971,40 | 19 405 111,35 |

Podręcznik 31/03/2016
Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Włodarczyk

Zarząd

PREZES Zarządu
Waldemar Zieliński

| Treść | Przychody i koszty za rok | |
|--|---------------------------|-------------------------|
| | 01.12.2010 - 31.12.2010 | 01.12.2015 - 31.12.2015 |
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM: | 5 117 647,28 | 8 926 455,87 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW | 4 900 020,64 | 5 691 222,94 |
| IV. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW | 127 617,64 | 1 235 232,93 |
| B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM | 1 203 353,93 | 4 399 667,42 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW | 1 083 700,20 | 3 239 645,77 |
| II. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW | 119 653,40 | 1 160 241,65 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | 3 914 293,60 | 2 526 668,46 |
| D. KOSZTY SPRZEDAŻY | 76 660,03 | 0,00 |
| E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU | 2 742 702,72 | 2 573 272,88 |
| F. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (C-D-E) | 1 095 030,85 | -46 704,23 |
| G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 1 043 125,64 | 1 138 642,77 |
| I. ZYSK Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH | 64 045,83 | 0,00 |
| II. DOTACJE | 483 270,36 | 445 164,04 |
| III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH | 39 999,99 | 0,00 |
| III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE | 465 809,76 | 693 478,73 |
| H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 476 281,65 | 247 407,72 |
| I. STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH | 0,00 | 17 959,80 |
| II. AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH | 0,00 | 11 000,00 |
| III. INNE KOSZTY OPERACYJNE | 476 281,65 | 216 447,92 |
| I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H) | 1 661 874,64 | 844 530,82 |
| J. PRZYCHODY FINANSOWE | 0,00 | 6 006,91 |
| I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH, W TYM: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. ODSETKI, W TYM: | 0,00 | 6 006,91 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. ZYSK Z TYTUŁU AKTYWÓW FINANSOWYCH | 0,00 | 0,00 |
| IV. AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH | 0,00 | 0,00 |
| V. INNE | 0,00 | 0,00 |
| K. KOSZTY FINANSOWE | 1 702 625,92 | 669 535,95 |
| I. ODSETKI, W TYM: | 1 682 709,59 | 669 512,84 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW FINANSOWYCH | 0,00 | 0,00 |
| III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH | 0,00 | 0,00 |
| IV. INNE | 19 816,33 | 23,14 |
| L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K) | -40 651,08 | 181 001,78 |
| M. PODATEK DOCHODOWY | 251 047,00 | 55 532,00 |
| N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | 0,00 | 0,00 |
| O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N) | -291 698,08 | 125 469,78 |

Pełnoc. 31/03/2016

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Zarząd

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Włodarczyk

PREZIS
FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH S.A.



SPÓŁKA AKCYJNA
FABRYKA
 54-200 Nowy Targ
 NIP: PL 728196307
 KRS: 000041674
 REGON: 301001253

Nazwa i adres jednostki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
 (metoda pośrednia)
 na dzień 31/12/2016

| Treść | Stan na dzień 31/12/2016 | Stan na dzień 31/12/2015 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. ZYSK (STRATA) NETTO | -291 698,08 | 126 469,78 |
| II. KOREKTY RAZEM | 3 298 509,02 | -541 591,03 |
| 1. Amortyzacja | 1 109 973,00 | 1 133 259,49 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 642 024,29 | 647 188,74 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -64 045,83 | 17 959,80 |
| 6. Zmiana stanu rezerw | -30 614,00 | -109 584,00 |
| 8. Zmiana stanu zapasów | -941 420,56 | 634 745,07 |
| 7. Zmiana stanu należności | 1 107 151,75 | -2 295 545,67 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 641 460,39 | -538 212,07 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych | -166 028,32 | -31 402,39 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+II) | 3 006 810,94 | -416 121,25 |
| B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. WPŁYWY | 64 045,83 | 236 500,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 64 045,83 | 130 500,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 106 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 106 000,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 106 000,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. WYDATKI | 4 371 688,23 | 369 228,33 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 71 688,23 | 368 228,33 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 4 300 000,00 | 1 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 4 300 000,00 | 1 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |



SPÓŁKA AKCYJNA
NABIEŻNÓ 118 A
84-500 Nowy Targ 11
NIP: PL 7701936071
KRS: 0000418741
REGON: 001947203

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)
na dzień 31/12/2016

| Trasa | Stan na dzień 31/12/2016 | Stan na dzień 31/12/2015 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| III. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II) | -4 307 642,70 | -132 728,33 |
| C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. WPLYWY | 10 710 628,33 | 6 656 989,13 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 760 000,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 423 031,98 | 545 631,23 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 10 287 496,35 | 4 063 534,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 187 833,90 |
| II. WYDATKI | 8 560 678,52 | 3 494 403,91 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 3 041 788,42 | 134 839,60 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 156 919,50 | 923 430,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 3 366 534,00 | 1 500 000,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 373 302,31 | 239 400,67 |
| 8. Odsetki | 1 642 024,29 | 647 188,74 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 49 545,00 |
| III. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II) | 2 129 949,81 | 2 062 585,22 |
| D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+A.B.III+C.III) | 829 118,05 | 1 513 745,64 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM: | | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU | 1 547 397,01 | 33 661,37 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM | 2 376 515,06 | 1 547 397,01 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Włodarczyk

PREZES

Waldemar Zichacz



SPÓŁKA AKCYJNA
FABRYKA WODOCIĄGOWA I
KANALIZACYJNA W NOWYM TARGU
NIP: 147-010-10744
REGON: 141071053
Nazwa i adres jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) na dzień 31/12/2016

| Treść | Stan na dzień 31/12/2016 | Stan na dzień 31/12/2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. ZYSK (STRATA) NETTO | -291 698,08 | 125 469,78 |
| II. KOREKTY RAZEM | 3 298 509,02 | -541 591,03 |
| 1. Amortyzacja | 1 109 973,00 | 1 133 259,49 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 642 024,29 | 647 188,74 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -64 045,53 | 17 959,80 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -30 614,00 | -109 584,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -941 420,56 | 634 745,07 |
| 7. Zmiana stanu należności | 1 107 151,75 | -2 295 545,67 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 641 468,39 | -538 212,07 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -166 028,32 | -31 402,39 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II) | 3 006 810,94 | -416 121,25 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. WPŁYWY | 64 045,53 | 236 500,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 64 045,53 | 130 500,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 106 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 106 000,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 106 000,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |



SPÓŁKA AKCYJNA
PAPIERÓW CIĘŻKICH
84-400 Nowy Targ
ul. Piłsudskiego 107
KRS 0000440744
REGON 140107503

Nazwa i adres jednostki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)
na dzień 31/12/2016

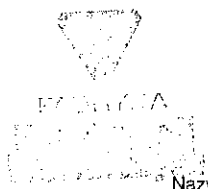
| Treść | Stan na dzień 31/12/2016 | Stan na dzień 31/12/2015 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |



SPÓŁKA AKCYJNA
FABRYKA PAPIERÓW I
CELULOZY S.A.
SA 000 Nowy Targ
NIP: 781-219-93-07
KRS: 000041974
REGON: 301700000
Nazwa i adres jednostki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) na dzień 31/12/2016

| Treść | Stan na dzień 31/12/2016 | Stan na dzień 31/12/2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| II. WYDATKI | 4 371 688,23 | 369 228,33 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych or rzeczowych aktywów trwałych | 71 688,23 | 368 228,33 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 4 300 000,00 | 1 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 4 300 000,00 | 1 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II) | -4 307 642,70 | -132 728,33 |
| C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. WPLYWY | 10 710 528,33 | 5 556 999,13 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 750 000,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 423 031,98 | 545 631,23 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 10 287 496,35 | 4 063 534,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 197 833,90 |
| II. WYDATKI | 8 580 578,52 | 3 494 403,91 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 3 041 798,42 | 134 839,60 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 156 919,50 | 923 430,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 3 366 534,00 | 1 500 000,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 373 302,31 | 239 400,57 |
| 8. Odsetki | 1 642 024,29 | 647 188,74 |



SPÓŁKA AKCYJNA
FABRYKA
BANKI NOWY
MIEJSCOWOŚĆ
KRAJOWA
KOD
Nazwa i adres jednostki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) na dzień 31/12/2016

| Treść | Stan na dzień 31/12/2016 | Stan na dzień 31/12/2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 49 545,00 |
| III. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II) | 2 129 949,81 | 2 062 595,22 |
| D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | 829 118,05 | 1 513 745,64 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM: | 829 118,05 | 1 513 745,64 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 1 547 397,01 | 33 651,37 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 2 376 515,06 | 1 547 397,01 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

PREZES BARCZAK

Waldemar Zieliński

GLÓWNY KSIĘGOWY

Isabella Włodarczyk

| FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH S.A. | Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | |
|--|--|---------------------|
| | Stan na dzień | |
| | 31.12.2016r. | 31.12.2015r. |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 4 841 567,67 | 4 100 937,49 |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 4 841 567,67 | 4 100 937,49 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 370 258,40 | 870 258,40 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 500 000,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 500 000,00 |
| kapitał ze sprzedaży akcji | 0,00 | 500 000,00 |
| kapitał udziałowy spółek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 370 258,40 | 1 370 258,40 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 534 417,54 | 2 431 354,60 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 125 469,78 | 1 103 062,94 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 125 469,78 | 1 103 062,94 |
| zysk netto z roku poprzedniego | 125 469,78 | 853 062,94 |
| kapitał zapasowy spółek powiązanych | 0,00 | 250 000,00 |
| nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną | | |
| - | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| - koszty podwyższenia kapitału | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 659 887,32 | 3 534 417,54 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| - | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - dopłata udziałowców do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -188 578,05 | 799 324,49 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | -188 578,05 | 799 324,49 |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -188 578,05 | 799 324,49 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 125 469,78 | 0,00 |
| zysk netto z roku poprzedniego | 125 469,78 | 0,00 |
| korekta błędu podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 3 167 268,20 | 987 902,54 |
| zysk netto z roku poprzedniego | 125 469,78 | 853 062,94 |
| korekta błędu podstawowego | 3 041 798,42 | 134 839,60 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 230 376,47 | -188 578,05 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty z kapitału zapasowego | | |
| - pokrycie straty przez udziałowców | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 230 376,47 | -188 578,05 |
| 6. Wynik netto | -291 698,08 | 125 469,78 |
| a) zysk netto | 0,00 | 125 469,78 |
| b) strata netto | -291 698,08 | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 508 071,17 | 4 841 567,67 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 508 071,17 | 4 841 567,67 |

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Isabella Włodarczyk

Zarząd

PREZES ZARZĄDU
Waldemar Zieliński

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**RAPORT
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

sporządzonego na dzień 31.12.2016r.

**GRUPA KAPITAŁOWA
FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH
SPÓŁKA AKCYJNA**

Paproć 118a Nowy Tomyśl

Poznań, 22 maja 2017r.

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej oraz Zarządu jednostki dominującej

Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna

Paproć 118a 64-300 Nowy Tomyśl

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej Fabryki Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna

(Grupa Kapitałowa) w której jednostką dominującą jest Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna z siedzibą w Paproci,

na które składa się:

1. wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
2. skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **30 929 137,60 zł**
3. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący zysk netto w wysokości **1 280 210,04 zł**
4. skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 716 588,38 zł**
5. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 879 870,47 zł**
6. dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd spółki dominującej Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna jest odpowiedzialny sporządzenie i rzetelną prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sporządzenie sprawozdania z działalności grupy Kapitałowej zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047) zwanej dalej ustawą o rachunkowości, oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa.

Zarząd jednostki dominującej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane skonsolidowane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd spółki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno, przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej oraz dokumentacja konsolidacyjna będąca podstawą jego przygotowania jest prowadzona we wszystkich istotnych aspektach w sposób prawidłowy.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją skonsolidowanego sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej.

Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez zarząd jednostki dominującej oraz ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności grupy Kapitałowej. Jednakże naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2016r. jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości grupy Kapitałowej
- b) zostało sporządzone, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i postanowieniami statutu

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2016r. zwracamy uwagę, że jednostka dominująca nie dokonała odpisu amortyzacyjnego od wartości firmy powstałej w wyniku konsolidacji, jednakże wartość odpisu rocznego nie przekracza 0,6% sumy bilansowej wykazanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.


Ponadto Jednostka dominująca po raz pierwszy sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2016r. wykazując dane z jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej za 2015r. jako dane porównawcze.

Jednostki zależne wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie podlegają obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego za rok 2016r.



Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, oświadczamy, iż nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej.



.....
Michał Kaczorowski
Kluczowy biegły rewident
nr 11548
przeprowadzający badanie w imieniu

Taurus Audyt Spółka z o.o.
60-177 Poznań, ul. H. Kurcewiczówny 11
Podmiot nr 3838

Poznań, dnia 22 maja 2017r.

RAPORT
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
sporządzonego na dzień 31.12.2016r.

GRUPA KAPITAŁOWA
FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH
SPÓŁKA AKCYJNA

Paproć 118a
64 - 300 Nowy Tomyśl

Poznań, 22 maja 2017r.

SPIS TREŚCI

| | |
|---|----|
| I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU | 3 |
| II. ANALIZA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ | 9 |
| III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU | 13 |
| IV. BADANIE ZAGADNIEŃ SZCZEGÓLNYCH | 18 |
| V. USTALENIA I INFORMACJE KOŃCOWE | 19 |

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Jednostkę dominującą

1.1 Firma i forma prawna

Fabryka Konstrukcji Drewnianych jest Spółką akcyjną, powstałą z przekształcenia Fabryki Konstrukcji Drewnianych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników z dnia 2 marca 2012r. podjętej w formie aktu notarialnego (Rep. A 688/2012).

Postanowienie o rejestracji przekształcenia w spółkę akcyjną zostało wydane 11 maja 2012r. przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS, który zarejestrował przekształconą spółkę pod numerem KRS 0000418744.

1.2 Siedziba Spółki

Paproć 118a 64-300 Nowy Tomyśl

1.3 Przedmiot działalności

Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna prowadzi działalność na rynku budowlanym w segmencie wielkogabarytowych konstrukcji drewnianych.

W badanym okresie Spółka zajmowała się głównie działalnością związaną z realizacją projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków, robotami budowlanymi związanymi ze wnoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych, wykonywaniem konstrukcji i pokryć dachowych oraz wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych oraz sprzedażą drewna konstrukcyjnego.

1.4 Podstawa działalności

Fabryka Konstrukcji Drewnianych S.A. działa na podstawie:

- Statutu Spółki zawartego dnia 02 marca 2012r. przed Notariuszem Ewą Strasburger – Gąską, Kancelaria Notarialna w Nowym Tomyślu (Rep A 688/2012) wraz z późniejszymi zmianami oraz
- Kodeksu spółek handlowych.

Bezpośrednim poprzednikiem prawnym spółki akcyjnej jest Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka z o.o. prowadząca działalność gospodarczą do dnia przekształcenia w spółkę akcyjną na podstawie Umowy Spółki zawartej dnia 02 kwietnia 2009 roku przed Notariuszem Ewą Strasburger – Gąską, Kancelaria Notarialna w Nowym Tomyślu (Rep. A 1250/2009).

1.5 Rejestracja w Sądzie Gospodarczym

W dniu 11 maja 2012r. Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna powstała w wyniku przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy. pod numerem KRS 0000418744.

1.6 Rejestracja w Urzędzie Skarbowym i Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym

NIP 7881965071
REGON 301087258

1.7 Kapitał własny i jego zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego

Kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2016r. wynosił 1 508 071,17 zł i składał się z:

| | |
|---|---------------------|
| - kapitału podstawowego | 1 370 258,40 zł |
| - kapitału zapasowego | 3 659 887,32 zł |
| - wyniku z lat ubiegłych | (-) 3 230 376,47 zł |
| - straty netto za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. | (-) 291 698,08 zł |

Na dzień 31 grudnia 2016r. kapitał zakładowy wynosił 1 370 258,40 zł i dzielił się na 13 702 584 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

Wyemitowane akcje dzielą się na następujące serie:

- seria A1 – 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- seria A2 – 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- seria B – 702 584 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- seria C – 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Od dnia bilansowego do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego wysokość kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego uległa zmianie w wyniku emisji akcji serii D i E. Do dnia zakończenia badania podwyższenie kapitału zakładowego nie zostało zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

Struktura akcjonariuszy

Struktura akcjonariuszy ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy na dzień bilansowy wyglądała następująco:

| Akcjonariusz | Seria | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów | Wartość nominalna, akcji |
|----------------------------|-------------|--------------|---------|---------------|----------|--------------------------|
| Romualda Zielińska | A1, A2, C | 11 334 793 | 82,72% | 11 334 793 | 82,72% | 1 133 479,30 |
| Akcjonariusze serii A2 i B | A2, B | 2 367 791 | 17,28% | 2 367 791 | 17,28% | 236 779,10 |
| Łącznie | A1, A2,B,C, | 13 702 584 | 100,00% | 13 702 584 | 100,00% | 1 370 258,40 |

Struktura akcjonariuszy ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy na dzień wydania opinii z badania sprawozdania finansowego wyglądała następująco:

| Akcjonariusz | Seria | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów | Wartość nominalna, akcji |
|----------------------------|-------------|--------------|---------|---------------|----------|--------------------------|
| Romualda Zielińska | A1, A2, C | 9 000 000 | 65,68% | 9 000 000 | 65,68% | 900 000,00 |
| Akcjonariusze serii A2 i B | A2, B | 4 702 584 | 34,32% | 4 702 584 | 34,32% | 470 258,40 |
| Łącznie | A1, A2,B,C, | 13 702 584 | 100,00% | 13 702 584 | 100,00% | 1 370 258,40 |

Na dzień 31 grudnia 2016r. kapitał zapasowy wynosił 3 659 887,32 zł i w ciągu roku zwiększył się o kwotę 125 469,78 zł w wyniku przeznaczenia zysku netto za 2015r.

Na dzień 31 grudnia 2016r. wartość nierozliczonych wyników z lat ubiegłych wyniosła (-) 3 230 376,47 zł i w ciągu roku wzrosła o kwotę (-) 3 041 798,42 zł z tytułu korekty błędu podstawowego.

Od dnia bilansowego do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego poza wynikiem finansowym wypracowanym w 2017r. nastąpiły inne zmiany w kapitale własnym Spółki opisane poniżej.

W związku z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2016r. upoważniono zarząd Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego.

W związku z powyższą uchwałą

- w dniu 06 marca 2017r. została podjęta uchwała o zakończeniu subskrypcji akcji serii D na 1 611 570 sztuk akcji serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- w dniu 12 maja 2017r. została podjęta uchwała o zakończeniu subskrypcji akcji serii E na 6 000 000 sztuk akcji o wartości nominalnej 0 10 zł każda.

Po objęciu kapitału docelowego kapitał zakładowy będzie wynosił 2 131 415,40 zł.

W wyniku powyższych zmian w kapitale zakładowym został zmieniony Statut Spółki w zakresie określenia wysokości i struktury kapitału zakładowego – par. 6 ust 1 Statutu Spółki otrzymał następujące brzmienie

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 131 415,40 zł i dzieli się na

- a) 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- b) 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- c) 702 584 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- d) 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- e) 1 611 570 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- f) 6 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego za 2016r. podwyższenie kapitału zakładowego z tytułu emisji akcji serii D i E nie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejestrowy.

1.8 Zarząd Jednostki dominującej

W 2016r. oraz na dzień zakończenia badania Zarząd Spółki jest jednoosobowy i stanowi go:
Waldemar Zieliński - Prezes Zarządu (od 11 maja 2012r.)

1.9 Rada Nadzorcza jednostki dominującej

W roku badanym i na dzień wydania opinii oraz raportu z badania sprawozdania finansowego za 2016r. Radę Nadzorczą stanowią:

- Janusz Zieliński - Przewodniczący Rady Nadzorczej (powołany 30 czerwca 2015r.)
- Florian Adamczak – Członek Rady Nadzorczej (powołany 30 czerwca 2015r.)
- Grzegorz Frąckowiak – Członek Rady Nadzorczej (powołany 28 czerwca 2013r.)
- Romualda Zielińska – Członek Rady Nadzorczej (powołana 19 listopada 2012r.)
- Maciej Łukaszewski – Członek Rady Nadzorczej (powołany 30 czerwca 2015r. do 21 października 2016r.)

Uchwałami Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2016r. w skład Rady Nadzorczej na kolejną trzyletnią kadencję zostali powołani:

- Romualda Zielińska – Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Frąckowiak – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 21 października 2016r. Pan Maciej Łukaszewski zrezygnował z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

1.9 Zatrudnienie

Średnie zatrudnienie w jednostce dominującej w 2016r. wynosiło 14 osób, a w 2015r. – 23 osoby

1.10 Informacja o jednostkach powiązanych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

W 2016r. oraz na dzień wydania opinii z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna w Jednostce dominującej występowały następujące powiązania kapitałowe z innymi jednostkami, w których Jednostka dominująca posiadała udziały.

- **Dąbrówka Spółka z o.o.** z siedzibą w Dąbrówce Wielkopolskiej – 100% udziałów – jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki za rok 2016 nie podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta
- **Dome International Spółka z o.o.** z siedzibą w Warszawie – 100% udziałów – jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki za rok 2016 nie podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta
- **Dome International Spółka z o.o. Spółka komandytowa** z siedzibą w Warszawie – 95% udziałów. jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki za rok 2016 nie podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta

Ze względu na zakup udziałów w 2016r. w spółkach **Dome International Spółka z o.o.** i **Dome International Spółka z o.o. Spółka komandytowa** – jednostka dominująca Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna sporządziła po raz pierwszy skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2016 na zasadzie dobrowolności.

2. Dane identyfikujące zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna sporządzone, zgodnie z Ustawą o rachunkowości, za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. obejmujące:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **30 929 137,60 zł**;
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2016r. do dnia 31 grudnia 2016r. wykazujący zysk netto w wysokości **1 280 210,04 zł**;

RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Grupa Kapitałowa Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 716 588,38 zł**,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę **2 789 870,47 zł**
- dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna z siedzibą w Paproci zostało przeprowadzone przez Taurus Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3838, zgodnie z wyborem dokonany przez Radę Nadzorczą jednostki dominującej w drodze Uchwały z dnia 30 grudnia 2016r. oraz postanowieniami umowy nr 03/12/2016 o badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016r. zawartej z Taurus Audyt Sp. z o.o. w dniu 30 grudnia 2016r.

W wykonaniu przedmiotu tej umowy podmiot uprawniony reprezentował kluczowy biegły rewident Michał Kaczorowski nr ewidencyjny 11548.

Badanie przeprowadzono w siedzibie spółki Fabryki Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna w Paproci oraz w biurze spółki w Warszawie w okresie 22 kwietnia 2017r. do 19 maja 2017r. z przerwami oraz w siedzibie audytora do dnia 22 maja 2017r.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego Taurus Audyt Sp. z o.o. oraz Biegły rewident przeprowadzający badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej oświadczają, że spełniają wymogi o bezstronności i niezależności od badanych jednostek, określone w art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009r. Nr 77 poz. 649).

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono w oparciu o :

- przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późniejszymi zmianami),
- przepisy ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych o raz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009r. nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami)
- krajowe standardy rewizji finansowej. wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

W trakcie przeprowadzanego badania nie nastąpiły jakiegokolwiek ograniczenia jego zakresu. Nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania. Zarząd jednostki dominującej udostępnił żądane w czasie badania dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia niezbędne do formalno-prawnej i merytorycznej oceny sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2016r.

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni jednostki dominującej

Sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za rok obrotowy trwający od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r wykazujące sumę bilansową 19 405 111,35 zł i zamykające się wynikiem finansowym netto 125 469,78 zł zostało zbadane przez Michała Kaczorowskiego (biegły rewident nr 11548) działającego w imieniu Taurus Audyt Spółka z o.o. z siedzibą w Poznaniu (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3838) i w dniu 14 czerwca 2016r. otrzymało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30 czerwca 2016r.

Uchwałą nr 7 z dnia 30 czerwca 2016r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło przeznaczyć zysk netto za okres od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r. w kwocie 125 469,78 zł w całości na kapitał zapasowy.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2015r. przekazano do:

- Urzędu Skarbowego w Nowym Tomyślu w dniu 29 lipca 2016r.
- Sądu Rejestrowego Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu dnia 03 sierpnia 2016r.

W dniu 14 czerwca 2016r. sprawozdanie finansowe za rok 2015r. wraz z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2015r. zostało opublikowane na stronie internetowej spółki.

Jednostka dominująca po raz pierwszy sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2016, wykorzystując dane z jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej za 2015r. jako dane porównawcze.

RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Grupa Kapitałowa Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

II. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości ze skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz podstawowe wskaźniki finansowe.

Ze względu na to, że jednostka dominująca po raz pierwszy sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2016, jako dane porównawcze na dzień 31.12.2014r. i 31.12.2015r. wykorzystano dane z jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej za rok 2014 i 2015.

Ponadto ze względu na zmianę dokonaną przez Fabrykę Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna formy prezentacji rachunku zysków i strat z wersji porównawczej na wersję kalkulacyjną począwszy od 1 stycznia 2016r. dla celów porównawczych przekształcono rachunki zysków i strat z lat 2014 –2015 z wersji porównawczej na wersję kalkulacyjną.

1.1 Bilans

| | <u>31.12.2016</u> | % sumy bilansowej | <u>31.12.2015</u> | % sumy bilansowej | <u>31.12.2014</u> | % sumy bilansowej |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| AKTYWA | | | | | | |
| Aktywa trwałe | 12 762 270,77 | 41,26 | 9 585 488,59 | 49,40 | 9 681 687,54 | 55,28 |
| wartości niematerialne i prawne | 3 867 315,99 | 12,50 | 2 40 686,89 | 1,24 | 0,00 | 0,00 |
| rzeczowe aktywa trwałe | 7 475 642,76 | 24,17 | 8 236 599,69 | 42,45 | 9 390 777,54 | 53,62 |
| należności długoterminowe | 998 087,02 | 3,23 | 920 369,01 | 4,74 | 0,00 | 0,00 |
| inwestycje długoterminowe | 175 000,00 | 0,57 | 1 000,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 |
| długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 246 225,00 | 0,80 | 186 833,00 | 0,96 | 290 910,00 | 1,66 |
| Aktywa obrotowe | 18 166 866,83 | 58,74 | 9 819 622,76 | 50,60 | 7 832 200,35 | 44,72 |
| zapasy | 6 940 984,48 | 22,44 | 2 524 119,35 | 13,01 | 3 158 864,42 | 18,04 |
| należności krótkoterminowe | 4 925 328,02 | 15,92 | 4 835 502,57 | 15,63 | 3 460 325,91 | 19,76 |
| inwestycje krótkoterminowe | 4 427 267,48 | 14,31 | 1 547 397,01 | 7,97 | 139 651,37 | 0,80 |
| rozliczenia międzyokresowe | 1 873 286,85 | 6,06 | 912 603,83 | 4,70 | 1 073 358,65 | 6,13 |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA AKTYWÓW | <u>30 929 137,60</u> | 100,00 | <u>19 405 111,35</u> | 100,00 | <u>17 513 887,89</u> | 100,00 |
| PASYWA | | | | | | |
| Kapitał własny | 3 079 979,29 | 9,96 | 4 841 567,67 | 24,95 | 4 100 937,49 | 23,42 |
| kapitał zakładowy | 1 370 258,40 | 4,43 | 1 370 258,40 | 7,06 | 870 258,40 | 4,97 |
| kapitał zapasowy | 3 659 887,32 | 11,83 | 3 534 417,54 | 18,21 | 2 431 354,60 | 13,88 |
| kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wynik z lat ubiegłych | -3 230 376,47 | -10,44 | -188 578,05 | -0,97 | -53 738,45 | -0,31 |
| wynik netto roku bieżącego | 1 280 210,04 | 4,14 | 125 469,78 | 0,65 | 853 062,94 | 4,87 |
| Zobowiązania i rezerwy | 27 849 158,31 | 90,04 | 14 563 543,68 | 75,05 | 13 412 950,40 | 76,58 |
| rezerwy na zobowiązania | 49 020,00 | 0,16 | 79 634,00 | 0,41 | 189 218,00 | 1,08 |
| zobowiązania długoterminowe | 7 611 069,28 | 24,61 | 5 624 007,14 | 28,98 | 4 861 274,31 | 27,76 |
| zobowiązania krótkoterminowe | 17 799 581,50 | 57,55 | 6 517 142,65 | 33,58 | 5 723 463,99 | 32,68 |
| rozliczenia międzyokresowe | 2 389 487,53 | 7,73 | 2 342 759,89 | 12,07 | 2 638 994,10 | 15,07 |
| SUMA PASYWÓW | <u>30 929 137,60</u> | 100,00 | <u>19 405 111,35</u> | 100,00 | <u>17 513 887,89</u> | 100,00 |

RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
 Grupa Kapitałowa Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

1.2 Rachunek zysków i strat

| | Rok kończący się | | Rok kończący się | | Rok kończący się | |
|--|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--|
| | 31.12.2016 | Dynamika 2016/2015 | 31.12.2015 | Dynamika 2015/2014 | 31.12.2014 | |
| Przychody ze sprzedaży | 12 669 603,17 | 182,92% | 6 926 455,87 | 74,17% | 9 338 434,16 | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 12 506 497,53 | 219,75% | 5 691 222,94 | 72,44% | 7 856 782,78 | |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 163 105,64 | 13,20% | 1 235 232,93 | 83,37% | 1 481 651,38 | |
| Koszty sprzedanych produktów | 5 708 810,03 | 129,75% | 4 399 887,42 | 66,17% | 6 649 582,97 | |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 5 589 156,55 | 172,52% | 3 239 645,77 | 59,74% | 5 423 247,97 | |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 119 653,48 | 10,31% | 1 160 241,65 | 94,61% | 1 226 335,00 | |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 6 960 793,14 | 275,50% | 2 526 568,45 | 93,96% | 2 688 851,19 | |
| Koszty sprzedaży | 375 474,86 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 004 826,07 | 155,63% | 2 573 272,68 | 98,58% | 2 610 248,57 | |
| Zysk na sprzedaży | 2 580 492,21 | - | -46 704,23 | -59,42% | 78 602,62 | |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1 298 001,97 | 114,00% | 1 138 642,77 | 73,10% | 1 557 642,16 | |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów trwałych | 184 370,74 | - | 0,00 | 0,00% | 4 500,00 | |
| Dotacje | 453 270,36 | 101,82% | 445 164,04 | 140,81% | 316 147,76 | |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 39 999,99 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Inne przychody operacyjne | 620 360,88 | 89,46% | 693 478,73 | 56,06% | 1 236 994,40 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 523 333,72 | 211,53% | 247 407,72 | 122,24% | 202 390,68 | |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów trwałych | 0,00 | 0,00% | 17 959,80 | - | 0,00 | |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00% | 11 000,00 | - | 0,00 | |
| Inne koszty operacyjne | 523 333,72 | 239,57% | 218 447,92 | 107,93% | 202 390,68 | |
| Zysk(strata) z działalności operacyjnej | 3 355 160,46 | 397,28% | 844 530,82 | 58,90% | 1 433 854,10 | |
| Przychody finansowe | 36 813,68 | 0,00% | 6 006,91 | 100,09% | 6 001,64 | |
| Dywidendy | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - | 0,00 | |
| Odsetki | 1 293,91 | 0,00% | 6 006,91 | 100,09% | 6 001,64 | |
| Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - | 0,00 | |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00% | 0,00 | - | 0,00 | |
| Inne | 35 519,77 | 0,00% | 0,00 | - | 0,00 | |
| Koszty finansowe | 1 723 033,10 | 257,35% | 669 535,95 | 129,51% | 516 991,80 | |
| Odsetki | 1 699 703,34 | 253,87% | 669 512,81 | 129,86% | 515 583,25 | |
| Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | |
| Inne | 23 329,76 | - | 23,14 | 1,64% | 1 408,55 | |
| Zysk/strata brutto | 1 668 941,04 | 922,06% | 181 001,78 | 19,61% | 922 863,94 | |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | 388 731,00 | 700,01% | 55 532,00 | 79,56% | 69 801,00 | |
| Inne obowiązkowe obciążenia wyniku | - | - | - | - | - | |
| Zysk/strata netto | 1 280 210,04 | 1020,33% | 125 469,78 | 14,71% | 853 062,94 | |

RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Grupa Kapitałowa Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

1.3. Podstawowe wskaźniki finansowe

| | Rok kończący się 31.12.2016 | Rok kończący się 31.12.2015 | Rok kończący się 31.12.2014 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Rentowność majątku | | | |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{suma aktywów}}$ | 4,14% | 0,65% | 4,87% |
| Rentowność kapitału własnego | | | |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny}}$ | 41,57% | 2,59% | 20,80% |
| Rentowność netto sprzedaży | | | |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$ | 10,10% | 1,81% | 9,13% |
| Wskaźnik płynności I | | | |
| $\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 1,02 | 1,51 | 1,37 |
| Wskaźnik płynności II | | | |
| $\frac{\text{aktywa obrotowe - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 0,63 | 1,12 | 0,82 |
| Szybkość spłaty należności w dniach | | | |
| $\frac{\text{stan należności brutto z tytułu dostaw i usług} \cdot 360 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów}}$ | 85,65 | 141,52 | 79,03 |
| Szybkość spłaty zobowiązań w dniach | | | |
| $\frac{\text{stan zobowiązań brutto z tytułu dostaw i usług} \cdot 360 \text{ dni}}{\text{(koszt wytworzenia sprzedanych produktów} + \text{wartość sprzedanych towarów i}}}$ | 231,52 | 161,26 | 133,20 |
| Szybkość obrotu zapasów | | | |
| $\frac{\text{stan zapasów} \cdot 360 \text{ dni}}{\text{(koszt wytworzenia sprzedanych produktów} + \text{wartość sprzedanych towarów i}}}$ | 250,64 | 156,32 | 141,56 |
| Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym | | | |
| $\frac{\text{kapitały własne}}{\text{majątek trwały}}$ | 0,24 | 0,51 | 0,42 |
| Wartość księgowa na jedną akcję | | | |
| $\frac{\text{kapitał własny}}{\text{liczba akcji}}$ | 0,22 | 0,35 | 0,47 |
| Wynik finansowy na jedną akcję | | | |
| $\frac{\text{wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy}}{\text{liczba akcji}}$ | 0,09 | 0,04 | 0,10 |

1.4 Interpretacja wskaźników i ogólna sytuacja ekonomiczna Grupy Kapitałowej

W badanym okresie Grupa Kapitałowa wypracowała zysk netto w kwocie 1 280 210,04 zł.

Zysk netto za 2016r. ukształtowały następujące wyniki:

| | |
|---|---------------------|
| - zysk na sprzedaży w wysokości | 2 580 492,21 zł |
| - zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości | 774 668,25 zł |
| - strata na działalności finansowej w wysokości | (-) 1 686 219,42 zł |
| - podatek dochodowy | 388 731,00 zł |

W badanym okresie Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 12 669 603,17 zł, w tym głównie przychody ze sprzedaży produktów gotowych w wysokości 12 506 497,53 zł oraz poniosła koszty operacyjne związane z ich uzyskaniem w kwocie 10 089 110,96 zł, przy czym koszty sprzedanych produktów wyniosły 5 708 810,03 zł, koszty ogólnego zarządu 4 004 826,07 zł a koszty sprzedaży 375 474,86 zł.

Największy udział w kosztach działalności operacyjnej poniesionych w 2016r. stanowią koszty amortyzacji, wynagrodzeń i usług obcych

Wynik na sprzedaży zakończył się zyskiem i wyniósł 2 580 492,21 zł.

Zysk z działalności operacyjnej w 2016r. wyniósł 3 355 160,46 zł

Wynik operacyjny finansowy Grupy Kapitałowej został umniejszony o stratę na działalności finansowej, która wyniosła (-) 1 686 219,42 zł, która powstała głównie w jednostce dominującej z tytułu odsetek od obligacji w kwocie 1 528 038,25 zł.

Zysk netto Grupy Kapitałowej za 2016r. wyniósł 1 280 210,04 zł.

W 2016r. w porównaniu lat poprzednich nastąpił wzrost wskaźników rentowności sprzedaży oraz kapitału własnego. Wyniosły one odpowiednio: 10,10%, i 41,57%. Wzrosła również rentowność majątku z poziomu 0,65% w 2015r. do poziomu 4,14% w 2016r.

Wartość sumy bilansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2016r. wynosiła 30 929 137,60 zł i wzrosła o 11 524 026,25 zł w stosunku do stanu na 31 grudnia 2015r.

Na zmianę tę wpłynął po stronie aktywów:

- wzrost wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 3 626 629,10 zł,
- wzrost zapasów o kwotę 4 416 865,13 zł,
- wzrost inwestycji krótkoterminowych o kwotę 2 879 870,47 zł,
- wzrost wartości rozliczeń międzyokresowych o kwotę 960 683,02 zł

oraz po stronie pasywów

- spadek kapitału własnego o kwotę 1 761 588,38 zł,

RAPORT Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Grupa Kapitałowa Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2016

- wzrost zobowiązań długoterminowych o kwotę 1 987 062,14 zł,
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 11 282 438,85 zł

Na dzień bilansowy aktywa trwałe w Grupie Kapitałowej stanowiły 41,26% aktywów ogółem, natomiast aktywa obrotowe 58,74%.

Udział kapitału własnego w strukturze pasywów Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2016r. wynosił 9,96%.

Kapitał obcy, w tym zobowiązania długo- i krótkoterminowe stanowiły 90,04% pasywów ogółem.

Zdolność przedsiębiorstwa do regulowania zobowiązań określają wskaźniki płynności. Płynność I i II stopnia wyniosły odpowiednio: 1,02 i 0,63 w 2016r. i 1,51 oraz 1,12 w 2015r., co oznacza pogorszenie wskaźników płynności w 2016r. w stosunku do lat poprzednich.

Wskaźnik szybkości spłaty należności w Grupie Kapitałowej spadł w porównaniu do 2015r. o 57 dni i wyniósł 86 dni.

Cykl spłaty zobowiązań w analizowanym okresie wyniósł 232 dni i wydłużył się w stosunku do roku poprzedniego o 70 dni.

Osiągnięte wyniki, jak i ogólna sytuacja finansowa Grupy Kapitałowej Fabryki Konstrukcji Drewnianych Spółka akcyjna na koniec 2016r. nie wskazują na zagrożenie kontynuacji działalności, w roku następnym po roku badanym, w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości w efekcie zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

1.1 Zasady (polityka) rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna jest sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Przyjęte w Grupie Kapitałowej zasady i metody wyceny poszczególnych składników majątkowych, przychodów i kosztów oraz prezentacji danych finansowych były jednolite i stosowane w sposób ciągły.

Opis zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę został zamieszczony we Wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostka dominująca po raz pierwszy sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2016, wykorzystując jako dane z jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej za 2015r. jako dane porównawcze.

1.2 Metody konsolidacji kapitałów i ustalenie kapitałów mniejszości

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy Jednostki Dominującej.

Wyliczenie pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej we własności jednostki zależnej według stanu na dzień bilansowy.

Do kapitału własnego Grupy Kapitałowej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez Jednostkę Dominującą.

Jednostka Dominująca sprawuje kontrolę w jednostkach zależnych i posiada łącznie, bezpośrednio, następujące udziały:

Dąbrówka Spółka z o.o. z siedzibą w Dąbrówce Wielkopolskiej – 100% udziałów,

Dome International Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie – 100% udziałów,

Dome International Spółka z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie – 95% udziałów.

1.3 Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.4 Wartość firmy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Jednostka Dominująca i jednostki zależne skonsolidowane zostały metodą pełną.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej i zestawione w taki sposób, jakby Grupa stanowiła jedną jednostkę.

W toku konsolidacji dokonano odpowiednich wyłączeń w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, zysków i strat powstałych na operacjach dokonanych pomiędzy tymi jednostkami, zawartych w wartościach aktywów i pasywów podlegających konsolidacji

Zasady ustalania wartości firmy z konsolidacji, zasady dokonywania odpisów wartości firmy oraz informacje umożliwiające ocenę zmian wartości bilansowej wartości firmy w okresie badanym informacji objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jednostka dominująca w ciągu 2016r. nabyła udziały w jednostkach zależnych Dome International Spółka z o.o. oraz Dome International Spółka z o.o. Spółka komandytowa i na dzień bilansowy ustaliła wartość firmy dla potrzeb konsolidacyjnych.

Jednostka dominująca nie dokonała w 2016r. odpisu amortyzacyjnego od wartości firmy powstałej w wyniku konsolidacji, jednakże wartość odpisu rocznego nie przekracza 0,6% sumy bilansowej wykazanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2016r.

1.5 Dokumentacja konsolidacyjna

Jednostka dominująca sporządziła dokumentację konsolidacyjną zgodnie z rozdziałem 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzenia przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń sprawozdania jednostek powiązanych, obejmującą:

- Sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, objętych konsolidacją,
- Zestawienie korekt i wyłączeń dokonanych podczas konsolidacji.

2. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, informacje dodatkowe i objaśnienia

Grupa Kapitałowa Spółka akcyjna sporządziła informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego spełniające wymogi Ustawy o rachunkowości. Dane zawarte w informacji dodatkowej zostały przedstawione kompletnie i prawidłowo.

3. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Sporządzone przez Grupę Kapitałową zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazuje prawidłowe zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. w kwocie (-) 1 716 588,38 zł. Zostało sporządzone prawidłowo i wykazuje właściwe powiązanie z skonsolidowanym bilansem i skonsolidowanym rachunkiem zysków i strat.

4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych wykazuje prawidłowe powiązanie odpowiednio z skonsolidowanym bilansem oraz skonsolidowanym rachunkiem zysków i strat

Na zwiększenie stanu środków pieniężnych w 2016r. o kwotę 2 879 870,47 zł złożyły się:

| | |
|---|---------------------|
| - przepływy na działalności operacyjnej | 4 187 196,47 zł |
| - przepływy na działalności inwestycyjnej | (-) 4 111 887,71 zł |
| - przepływy na działalności finansowej | 2 804 561,71 zł |

5. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych, Zarząd jednostki dominującej sporządził sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w 2016r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za 2016r.

6. Oświadczenie kierownictwa Jednostki dominującej

Kierownictwo jednostki dominującej złożyło pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym

IV. BADANIE ZAGADNIEŃ SZCZEGÓLNYCH

Istotne zdarzenia po dacie bilansu

Biegły rewident nie stwierdził i nie został poinformowany o istotnych zdarzeniach po dacie skonsolidowanego bilansu, które nie zostały zawarte w informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a które mogłyby mieć istotny wpływ na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie prawa

Nie stanowiło przedmiotu badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogły stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były również inne nieprawidłowości, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości badanych jednostek.

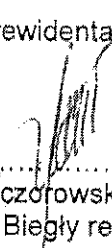
Nie stwierdzono zjawisk wskazujących na naruszenie prawa w systemie rachunkowości.

V. USTALENIA I INFORMACJE KOŃCOWE

Po zbadaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016r. uznaje się je za sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości. W trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdzono zdarzeń wskazujących na naruszenie prawa bilansowego.

Podsumowanie wyników badania znajduje się w sporządzonej „Opinii niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego”.

Niniejszy raport zawiera 19-stron, których każda jest opatrzona skróconym podpisem biegłego rewidenta


.....
Michał Kaczorowski
Kluczowy Biegły rewident
nr 11548
przeprowadzający badanie w imieniu

Taurus Audyt Spółka z o.o.
60 -177 Poznań ul. Kurcewiczówny 11
Podmiot nr 3838

Poznań, dnia 22 maja 2017r.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2016
„FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH”
SPÓŁKA AKCYJNA ORAZ JEDNOSTKI POWIĄZANE**

**CZEŚĆ I
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. **NAZWA JEDNOSTKI:** „Fabryka Konstrukcji Drewnianych” Spółka Akcyjna
SIEDZIBA: 64-300 Nowy Tomyśl, Paproć 118a
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI: wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych
ORGAN PROWADZĄCY REJESTR: Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
NR W REJESTRZE: 0000418744
 2. **NAZWA JEDNOSTKI:** DOME INTERNATIONAL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA: 03-982 Warszawa Bora Komorowskiego 56 m 12,
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI: wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych ze
wznoszeniem budynków.
ORGAN PROWADZĄCY REJESTR: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydz. Gospod. Krajowego
Rejestru Sądowego Rejestr Przedsiębiorców
NR W REJESTRZE: 0000113367
 3. **NAZWA JEDNOSTKI:** DOME INTERNATIONAL spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
spółka komandytowa
SIEDZIBA: 03-982 Warszawa Bora Komorowskiego 56 m 12,
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI: wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych ze
wznoszeniem budynków.
ORGAN PROWADZĄCY REJESTR: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydz. Gospod. Krajowego
Rejestru Sądowego Rejestr Przedsiębiorców
NR W REJESTRZE: 0000345665
 4. **NAZWA JEDNOSTKI:** DĄBRÓWKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA: 66-311 Dąbrówka Wielkopolska Poznańska 14A
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI: wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych ze
wznoszeniem budynków.
ORGAN PROWADZĄCY REJESTR: Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydz. Gospod. Krajowego
Rejestru Sądowego Rejestr Przedsiębiorców
NR W REJESTRZE: 0000014147
2. Czas trwania jednostek jest nie ograniczony.
 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: rok 2016, miesiące: styczeń – grudzień.
 4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania w przyszłości działalności gospodarczej przez jednostkę.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania w przyszłości działalności gospodarczej przez jednostkę.

5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości:

1) **ROK OBROTOWY I OKRES SPRAWOZDAWCZY**

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, tj. trwa od stycznia do grudnia 2016 roku. Okres sprawozdawczy obejmuje okres od stycznia do grudnia 2016 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 3.500,00 zł odpisy ustalane są w sposób uproszczony, tj. wartość początkowa odpisywana jest jednorazowo w dniu przyjęcia środka trwałego do używania.
- 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 kalkulacyjnym.

3) **PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH**

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, za pomocą programu „Raks SQL” – „Finanse i Księgowość”. Zakładowy plan kont obejmuje konta syntetyczne (trzycyfrowy symbol konta) oraz konta analityczne (trzycyfrowy symbol konta syntetycznego oraz numer konta analitycznego) 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 „Raks SQL” 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 „Raks SQL” umożliwia automatyczne archiwizowanie i odtwarzanie danych.

Program „Raks SQL” 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.

Sporządzono dnia 31 marca 2016 roku

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie księgi

Waldemar Włodarczyk
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Włodarczyk

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (lub zarządu) jednostki

.....
.....

CZEŚĆ II **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1.

- 1) Jednostki posiadają amortyzowane metodą liniową środki trwałe i wartości niematerialne i prawne
- 2) Jednostki nie posiadają gruntów użytkowanych wieczystie.
- 3) Jednostki nie posiadają nieumarzanych (nieamortyzowanych) środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu oraz innych umów.
- 4) Jednostki nie posiadają zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
- 5) Do wyceny na dzień bilansowy przyjęto średni kurs ogłaszany przez Narodowy Bank Polski na ten dzień (tabela 252/A/NBP/2016 z dnia 31 grudnia 2016 roku, kurs 1,00 euro = 4,4240 zł).

2.

1)

| Przychody netto ze sprzedaży: | Dome International Sp. z o.o. | Dome International Sp. z o.o. Sp.K. | Fabryka Konstrukcji Drewnianych S.A. | Dąbrówka Sp. z o.o. | Razem |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---|----------------------------|----------------------|
| Produktów | 5 387 398,69 | 5 027 147,65 | 4 990 029,64 | 1 858 718,81 | 17 263 294,79 |
| Usług | | | | | |
| Towarów | 21 338,00 | | 127 617,64 | 14 150,00 | 163 105,64 |
| Materiałów | | | | | |
| Razem | 5 408 736,69 | 5 027 147,65 | 5 117 647,28 | 1 872 868,81 | 17 426 400,43 |

- 2) Jednostki nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
- 3) Jednostki nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 4) Jednostki nie osiągały przychodów i nie ponosiła kosztów z tytułu działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016
„FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH” S.A.

5) Jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

| | Fabryka S.A. | Dome International sp. zo.o. | Dome International sp. zo.o.Sp.K | Dąbrówka sp. zo.o. | Razem |
|---|---------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 1 203 353,68 | 3 985 680,87 | 4 061 186,85 | 1 215 385,89 | 10 465 607,29 |
| Amortyzacja | 1 109 973,00 | 17 784,04 | 128 829,24 | 0,00 | 1 256 586,28 |
| Zużycie materiałów i energii | 316 186,92 | 19 860,05 | 34 531,31 | 0,00 | 370 578,28 |
| Usługi obce | 454 185,12 | 106 552,62 | 78 995,49 | 1 016,13 | 640 749,36 |
| Podatki i opłaty | 98 147,14 | 14 612,26 | 18 499,75 | 0,00 | 131 259,15 |
| Wynagrodzenia | 463 615,82 | 58 183,00 | 303 999,03 | 253 491,99 | 1 079 289,84 |
| Ubezpieczenia i inne świadczenia | 103 598,31 | 21 209,46 | 135 023,31 | 52 802,95 | 312 634,03 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 273 556,44 | 100 100,67 | 228 336,80 | 149,10 | 602 143,01 |
| Razem | 4 022 616,43 | 4 323 982,97 | 4 989 401,78 | 1 522 846,06 | 14 858 847,24 |

| | | | | | |
|------------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| Koszty rodzajowe | 2 819 262,75 | 338 302,10 | 928 214,93 | 307 460,17 | 4 393 239,95 |
|------------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|

4.

1)

| Grupy pracowników | Liczba osób 2016 | | | |
|-------------------------------|------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| | FKD | DI sp. zo.o | DI sp. z o.o Sp.K | Dąbrówka sp. z o.o. |
| Pracownicy zarządu | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Pracownicy biura projektowego | 4 | 2 | 2 | 0 |
| Pracownicy administracyjni | 2 | 2 | 2 | 0 |
| Pracownicy produkcyjni | 7 | 2 | 13 | 11 |
| Zatrudnienie razem | 14 | 7 | 18 | 12 |

Razem 51

5.

- 1) W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które miały wpływ na sprawozdanie finansowe.
- 2) Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Spółki, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2016
 - a) Spółka wykonała prace przy budowie magazynu soli w Ośnie Lubuskim, którego to generalnym wykonawcą była Spółka Dąbrówka z siedzibą w Paproci 118A.
 - b) Spółka w I kwartale zakończyła prace przy budowie magazynu soli w Sieradzu, prace były prowadzone w ramach konsorcjum Dome International Sp. z o.o. S.K. – Fabryka Konstrukcji Drewnianych. Wartość projektu to 1.537.500,00 złotych brutto, kontrakt został zapłacony i rozliczony.
 - c) Emitent w roku 2016 zakończył prace przy obwodzie utrzymania drogi S8 w ramach którego powstaje magazyn oraz stacja wytwarzania chlorku sodu, wartość kontraktu to 1.537.500,00 złotych brutto termin zakończenia prac to czerwiec 2016 roku.
 - d) Emitent w I kwartale 2016 roku sfinalizował transakcję zakupu Spółek grupy Dome, transakcja została sfinansowana ze środków z emisji obligacji serii G, których wartość opiewa na kwotę 7,0 miliona złotych. Spółka pozyskała środki od podmiotu instytucjonalnego. Obligacje zostały wyemitowane z terminem wykupu na wrzesień 2018 roku. Pierwsze odsetki Emitent zapłaci w marcu 2017 roku. Spółka zyskała produkcję wytwornic i zbiorników w ramach marki Salt Tech. W wyniku operacji przejęcia zwiększyły się znacząco możliwości biura projektowo-konstrukcyjnego, możliwości montażowe oraz produkcyjne całej grupy. Emitent przejął oraz kontynuuje współpracę z wykwalifikowaną kadrą pracowniczą, licencje do rozwiązań konstrukcyjnych oraz praw patentowych. Wraz z przejęciem otworzyły się również możliwości rynków zbytu na Litwę, Łotwę oraz Estonię.
 - e) Spółka otrzymała dotacje na badania i rozwój w ramach projektu nad drewnem klejonym wzmocnianym włóknami „Innowacyjne rozwiązania konstrukcyjne i technologiczne klejonych warstwowo belek drewnianych wzmocnianych włóknami”. Wartość dofinansowania projektu to 2.978.664,73. Projekt Emitenta jest jednym z 46 projektów, które zostały wyłonione do dofinansowania z pośród 547 wniosków, które zostały zakwalifikowane do drugiego etapu oceny.
 - f) W 2016 roku Emitent bezpośrednio lub za pośrednictwem swoich Spółek zależnych realizował między innymi: budowę magazynu soli w Lidzbarku Warmińskim wartość kontraktu 676.500,00 PLN brutto, budowę magazynu soli w Krasnosielcu wartość kontraktu 1.530.760,01 PLN brutto
 - b) Emitent za pośrednictwem swoje Spółki zależnej prowadzi prace przy budowie czterech magazynów soli w Lublinie. Wartość kontraktu brutto to 1 064 360,02 PLN.
 - d) Emitent prowadzi prace przy budowie magazynu soli oraz biurowcu na OUD Krościna wartość kontraktu to 1.063.950,00 PLN brutto – magazyn soli oraz 2.398.500,00 PLN brutto – biurowiec. Prace przebiegają zgodnie z harmonogramem.
 - e) Spółka za pośrednictwem swoje Spółki zależnej prowadzi prace przy projekcie dokończenia budowy Obwodu Utrzymania Drogi Oleśnica – Północ. Wartość projektu to 4 129 602,00 PLN brutto. Zadanie dotyczy przede wszystkim dokończenia magazynu soli, budynku socjalno-warsztatowego oraz budynku biurowo-socjalnego.
 - f) Emitent za pośrednictwem swoich Spółek zależnych prowadzi remonty m.in. magazynów soli i wytwornic solanki. Wartość zleceń w IV kwartale 2016 r. wyniosła około 518 000,00 PLN brutto w tym jedno większe na kwotę 400 980,00 PLN brutto. Remont dotyczył pokrycia magazynu soli w Gdańsku.
 - g) Emitent realizuje zadania w zakresie produkcji drewna klejonego, których wartość w 2016 r. wyniosła około 6,8 miliona.

h) Emitent informuje, iż na dzień 22.05.2017 r. posiada samodzielnie lub też za pośrednictwem Spółek zależnych w których posiada 100% udziałów podpisanych kontraktów, których jeszcze nie podjął realizacji na łączną kwotę 16 milionów brutto z terminem ich realizacji na lata 2016-2018. Emitent informuje również, iż bierze udział w postępowaniach i negocjacjach na budowę kilkunastu magazynów soli o łącznej szacunkowej wartości około 49 milionów. Realizacja kontraktów jest zależna od wyboru Emitenta lub podmiotów z nim powiązanych przez Generalnych Wykonawców danego odcinka drogi, autostrady i nie może być traktowana jako gwarantowane kontakty, a jedynie jako informacja o pewnym potencjale rynku.

Jednocześnie Emitent informuje o negocjacjach ważnego ze względu na wartość kontraktu, o którym Emitent informował w raporcie z dnia 13.07.2016r. na budowę najnowocześniejszej stacji dystrybucji solanki wraz baterią silosów oraz magazynem soli dla jednego z kontrahentów zajmującego się zimowym utrzymaniem dróg dla miasta Warszawa o wartości projektu około 11 milionów złotych. Termin realizacji to drugie półrocze 2017 roku. Emitent podpisał list intencyjny w sprawie budowy magazynu i jednocześnie przyjął zlecenie o wartości 170.000,00 PLN na prace projektowe.

3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową Jednostki.

1) W roku obrotowym 2016 nie występują wspólne przedsięwzięcia z innymi jednostkami.

2) W roku obrotowym 2016 występują transakcje z jednostkami powiązanymi.

Należności ;
Dąbrowka sp. z o.o. 1.352.726,66 zł

Zobowiązania;
Dome International sp. z o.o. 276.528,06zł
Dome International sp. z o.o. Sp.K 51.576,78zł

3) W roku obrotowym 2016 jednostka posiadała udziały w innych jednostkach.

4) W roku obrotowym 2016 jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla potrzeb rozliczeń podatkowych, każda ze spółek sporządza samodzielnie sprawozdania finansowe.

7.

W roku obrotowym 2016 nie nastąpiło połączenie jednostki z innymi jednostkami.

8.

W roku obrotowym 2016 nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

9.

Poza wymienionymi powyżej, nie występują informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

10.

Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Podpisano umowę z Taurus Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu na badanie sprawozdania finansowego za rok 2014. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotowych usług wynosi 6.000,00 zł netto.

Sporządzono dnia 31 marca 2016 roku

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie księgi

Izabela Włodarczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Włodarczyk

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (lub zarządu) jednostki

Przemysław Zieliński

Przemysław Zieliński

**Fabryka Kostrukcji Drewnianych
Spółka akcyjna skonsolidowane**

BILANS NA DZIEŃ 31/12/2016

| AKTYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 | PASYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 12 762 270,77 | 9 585 488,59 | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 3 079 979,29 | 4 841 567,67 |
| I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 3 867 315,99 | 240 686,89 | I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 1 370 258,40 | 1 370 258,40 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Wartość firmy | 3 330 841,63 | 0,00 | | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 536 474,36 | 240 686,89 | II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY, w tym | 3 659 887,32 | 3 534 417,54 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji) | | |
| II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 7 475 642,76 | 8 236 599,69 | | | |
| 1. Środki trwałe | 7 393 954,53 | 8 226 599,69 | III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY w tym | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 201 315,00 | 201 315,00 | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 355 363,56 | 4 454 736,56 | | | |
| c) urządzenia techniczne maszyny | 2 457 847,91 | 3 106 317,79 | IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE w tym | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 373 549,88 | 456 418,96 | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| e) inne środki trwałe | 5 878,18 | 7 811,38 | - na udziały (akcje) własne | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 81 688,23 | 10 000,00 | | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH | -3 230 376,47 | -188 578,05 |
| III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | 998 087,02 | 920 369,01 | | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | VI. ZYSK (STRATA) NETTO | 1 280 210,04 | 125 469,78 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 998 087,02 | 920 369,01 | | | |
| IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE | 175 000,00 | 1 000,00 | | | |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 175 000,00 | 1 000,00 | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | 50 000,00 | 1 000,00 | | | |
| - udziały lub akcje | 50 000,00 | 1 000,00 | | | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |

**Fabryka Konstrukcji Drewnianych
Spółka akcyjna skonsolidowane**

BILANS NA DZIEŃ 31/12/2016

| AKTYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 | PASYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|-------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 125 000,00 | 0,00 | | | |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 125 000,00 | 0,00 | | | |

**Fabryka Kostrukcji Drewnianych
Spółka akcyjna skonsolidowane**

BILANS NA DZIEŃ 31/12/2016

| AKTYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 | PASYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|--|---------------------------|-------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 27 849 158,31 | 14 563 543,68 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 49 020,00 | 79 634,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 49 020,00 | 79 634,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | a) długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 246 225,00 | 186 833,00 | b) krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 246 225,00 | 186 833,00 | 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 18 166 866,83 | 9 819 622,76 | b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| I. ZAPASY | 6 940 984,48 | 2 524 119,35 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 147 018,40 | 0,00 | II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 7 611 069,28 | 5 624 007,14 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 4 445 379,10 | 237 529,41 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 221 337,36 | 159 340,32 | 2. Wobec pozostałych jednostek | 7 611 069,28 | 5 624 007,14 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 2 127 249,62 | 2 127 249,62 | a) kredyty i pożyczki | 1 333 203,40 | 901 848,19 |
| II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 4 925 328,02 | 4 835 502,57 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 6 000 000,00 | 4 000 000,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | c) inne zobowiązania finansowe | 277 865,88 | 722 158,95 |
| a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | d) inne | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 17 799 581,50 | 6 517 142,65 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 4 925 328,02 | 4 835 502,57 | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |

**Fabryka Konstrukcji Drewnianych
Spółka akcyjna skonsolidowane**

BILANS NA DZIEŃ 31/12/2016

| AKTYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 | PASYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na 31/12/2015 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|--|---------------------------|-------------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 |
| a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty: | 3 014 197,27 | 2 722 794,23 | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 3 014 197,27 | 2 722 794,23 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | b) Inne | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 11 454,15 | 2. Wobec pozostałych jednostek | 17 799 581,50 | 6 517 142,65 |
| c) Inne | 1 911 130,75 | 2 101 254,19 | a) kredyty i pożyczki | 722 271,96 | 212 902,79 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 7 984 496,35 | 3 063 534,00 |

**Fabryka Kostrukcji Drewnianych
Spółka akcyjna skonsolidowane**

BILANS NA DZIEŃ 31/12/2016

| AKTYWA | Stan na | Stan na | PASYWA | Stan na 31/12/2016 | Stan na |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | | 31/12/2015 | |
| 0 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 |
| III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | 4 427 267,48 | 1 547 397,01 | c) Inne zobowiązania finansowe | 307 177,87 | 236 187,11 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 427 267,48 | 1 547 397,01 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 6 411 471,81 | 2 603 926,14 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 6 411 471,81 | 2 603 926,14 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 117 795,33 | 400 592,61 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | h) z tytułu wynagrodzeń | 96 999,48 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | i) inne | 159 368,70 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 2 389 487,53 | 2 342 759,89 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 427 267,48 | 1 547 397,01 | 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 627 267,48 | 347 397,01 | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 389 487,53 | 2 342 759,89 |
| - Inne środki pieniężne | 1 800 000,00 | 1 200 000,00 | a) długoterminowe | 1 436 219,17 | 1 889 489,53 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | b) krótkoterminowe | 953 268,36 | 453 270,36 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 1 873 286,85 | 912 603,83 | | | |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 | | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 | | | |
| AKTYWA RAZEM | 30 929 137,60 | 19 405 111,35 | PASYWA RAZEM | 30 929 137,60 | 19 405 111,35 |

Paproc 31/03/2016
Osoba sporządzająca
sprawozdanie finansowe

Zarząd

PREZES ZARZĄDU

Waldemar Zieliński

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Włodarczyk

| Fabryka Konstrukcji Drewnianych S.A. skonsolidowane | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) na dzień 31/12/2016 | | |
|--|---|----------------------------|----------------------------|
| | Treść | Przychody i koszty za rok | |
| | | 01.12.2016 - 31.12.2016 | 01.12.2015 - 31.12.2015 |
| | 1 | 2 | |
| J. PRZYCHODY FINANSOWE | 36 813,68 | 6 006,91 | |
| I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH, W TYM: | 0,00 | 0,00 | |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| II. ODSETKI, W TYM: | 1 293,91 | 6 006,91 | |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| III. ZYSK Z TYTUŁU AKTYWÓW FINANSOWYCH | 0,00 | 0,00 | |
| IV. AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH | 0,00 | 0,00 | |
| V. INNE | 35 519,77 | 0,00 | |
| K. KOSZTY FINANSOWE | 1 723 033,10 | 669 535,95 | |
| I. ODSETKI, W TYM: | 1 699 703,34 | 669 512,81 | |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | |
| II. STRATA Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW FINANSOWYCH | 0,00 | 0,00 | |
| III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH | 0,00 | 0,00 | |
| IV. INNE | 23 329,76 | 23,14 | |
| L. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+J-K) | 1 668 941,04 | 181 001,78 | |
| M. PODATEK DOCHODOWY | 388 731,00 | 55 532,00 | |
| N. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | 0,00 | 0,00 | |
| O. ZYSK (STRATA) NETTO (L-M-N) | 1 280 210,04 | 125 469,78 | |

Paproć, 31/03/2016

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

Zarząd

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Włodarczyk

PREZES ZARZĄDU

Waldemar Zieliński

| FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH S.A. Skonsolidowany | Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym | |
|--|--|---------------------|
| | Stan na dzień | |
| | 31.12.2016r. | 31.12.2015r. |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 4 841 567,67 | 4 100 937,49 |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 4 841 567,67 | 4 100 937,49 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 370 258,40 | 870 258,40 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 500 000,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 500 000,00 |
| kapitał ze sprzedaży akcji | 0,00 | 500 000,00 |
| kapitał udziałowy spółek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 370 258,40 | 1 370 258,40 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 534 417,54 | 2 431 354,60 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 125 469,78 | 1 103 062,94 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 125 469,78 | 1 103 062,94 |
| zysk netto z roku poprzedniego | 125 469,78 | 853 062,94 |
| kapitał zapasowy spółek powiązanych | 0,00 | 250 000,00 |
| nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną | | |
| - | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| - koszty podwyższenia kapitału | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 659 887,32 | 3 534 417,54 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| - | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| - | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - dopłata udziałowców do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -188 578,05 | 799 324,49 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | -188 578,05 | 799 324,49 |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -188 578,05 | 799 324,49 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 125 469,78 | 0,00 |
| zysk netto z roku poprzedniego | 125 469,78 | 0,00 |
| korekta błędu podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 3 167 268,20 | 987 902,54 |
| zysk netto z roku poprzedniego | 125 469,78 | 853 062,94 |
| korekta błędu podstawowego | 3 041 798,42 | 134 839,60 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 230 376,47 | -188 578,05 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - korekty błędów podstawowych | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty z kapitału zapasowego | | |
| - pokrycie straty przez udziałowców | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -3 230 376,47 | -188 578,05 |
| 6. Wynik netto | 1 280 210,04 | 125 469,78 |
| a) zysk netto | 1 280 210,04 | 125 469,78 |
| b) strata netto | 0,00 | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 3 079 979,29 | 4 841 567,67 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 079 979,29 | 4 841 567,67 |

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

[Podpis]
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Teodora Włodarczyk

Zarząd
PREZES Zarządu
[Podpis]
Waldemar Zieliński



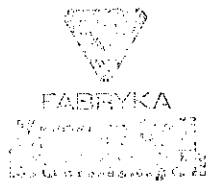
SPÓŁKA AKCYJNA
FABRYKA WODOCIĄGÓW
 54-300 Nowy Targ 91
 NIP: PL 7301988071
 KRS: 0000418744
 REGON: 301037258

SKONSOLIDOWANU

Nazwa i adres jednostki

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)
na dzień 31/12/2016

| Treść | Stan na dzień 31/12/2016 | Stan na dzień 31/12/2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. ZYSK (STRATA) NETTO | 1 280 210,04 | 125 469,78 |
| II. KOREKTY RAZEM | 2 906 986,43 | 591 668,46 |
| 1. Zysk (strata) mniejszości | 0,00 | 1 133 259,49 |
| 1. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| 3. Amortyzacja | 1 256 586,28 | 1 133 259,49 |
| 4. Odpisy wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odpisy ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 642 024,29 | 647 188,74 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -184 370,74 | 17 959,80 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -30 614,00 | -109 584,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -4 416 865,13 | 634 745,07 |
| 7. Zmiana stanu należności | -167 543,46 | -2 295 545,67 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 5 781 116,57 | -538 212,07 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -973 347,38 | -31 402,39 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II) | 4 187 196,47 | 717 138,24 |
| B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. WPŁYWY | 189 426,92 | 236 500,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 189 426,92 | 130 500,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartość niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 106 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 106 000,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 106 000,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |



SPÓŁKA AKCYJNA
FABRYKA
04-809 Nowy Targ
NIP: PL 7901940071
KRS: 0000498714
REGON: 141917533
SKONSOLIDOWANO

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)
na dzień 31/12/2016

Nazwa i adres jednostki

| Treść | Stan na dzień 31/12/2016 | Stan na dzień 31/12/2015 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| II. WYDATKI | 4 301 314,63 | 369 228,33 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych or rzeczowych aktywów trwałych | 796 473,00 | 368 228,33 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 3 379 841,63 | 1 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 49 000,00 | 1 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 3 330 841,63 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 125 000,00 | 0,00 |
| III. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (II-I) | -4 111 887,71 | -132 728,33 |
| C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. WPŁYWY | 11 385 140,23 | 5 556 999,13 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 750 000,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 1 097 643,88 | 545 631,23 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 10 287 496,35 | 4 063 534,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 197 833,90 |
| II. WYDATKI | 8 580 578,52 | 3 494 403,91 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 3 041 798,42 | 134 839,60 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 156 919,50 | 923 430,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 3 366 534,00 | 1 500 000,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 373 302,31 | 239 400,57 |
| 8. Odsetki | 1 642 024,29 | 647 188,74 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 49 545,00 |
| III. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II) | 2 804 561,71 | 2 062 595,22 |
| D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | 2 879 870,47 | 2 647 005,13 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM: | 2 879 870,47 | 2 647 005,13 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 1 547 397,01 | 33 651,37 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D), W TYM | 4 427 267,48 | 2 680 656,50 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

PRZESZKADZONA
Waldemar Zieliński
2/2