



**Sprawozdanie Finansowe
Skonsolidowane
ZA ROK OBROTOWY 2021**

Paproć, dnia 27 grudnia 2022 roku

Spis treści

| | | |
|------|---|----|
| I. | WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 3 |
| | Zasady ogólne: | 3 |
| | Zasad wyceny aktywów i pasywów: | 3 |
| | Ustalenie wyniku finansowego: | 4 |
| | Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego | 4 |
| II. | SKONSOLIDOWANY BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE | 5 |
| | SKONSOLIDOWANE AKTYWA..... | 5 |
| | SKONSOLIDOWANE PASYWA..... | 6 |
| | SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 7 |
| | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 8 |
| | SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE | 10 |
| III. | DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA: | 10 |

I. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa firmy, jednostki dominującej:
Fabryka Konstrukcji Drewnianych SA, Paproć 118A 64-300 Nowy Tomyśl, NIP: 7881965071, KRS:0000418744
2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są sprawozdaniem skonsolidowanym, kryteria na podstawie których objęto jednostki konsolidacją, czas trwania działalności:

Czas działania wszystkich jednostek objętych konsolidacją, oprócz Drewex jest nieograniczony, Zarząd

| Nazwa firmy | Adres | Dane ewidencyjne | Typ konsolidacji |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------|
| Fabryka Konstrukcji Drewnianych S.A. | Paproć 118A, 64-300 Nowy Tomyśl | KRS:0000418744 NIP:7881965071 Regon:301037258 | jednostka dominująca |
| FKD Employees Sp. z o.o. | Paproć 118A, 64-300 Nowy Tomyśl | KRS:0000677499 NIP:1132930297 Regon:366495417 | konsolidacja pełna |
| Dome Sp. z o.o. | Paproć 118A, 64-300 Nowy Tomyśl | KRS:0000113367 NIP:5261063189 Regon:011860352 | konsolidacja pełna |
| Drewex Sp. z o.o. | Poniatowskiego 28, 74-505 Mieszkowice | KRS:0000028898 NIP:8581388635 Regon:81101593300000 | konsolidacja pełna |

dostrzega ryzyka w zakresie kontynuacji działalności związane z płynnością finansową, i na tą okoliczność przygotowuje plany naprawcze. W roku 2021 rozpoczęto proces upadłości firmy Drewex, rozważa się rozpoczęcie procesu upadłości firmy Dome. Jednostki te nie prowadzą istotnej działalności, i procesy upadłości nie mają wpływu na ciągłość działania Grupy.

Fabryka Konstrukcji Drewnianych SA jest właścicielem 100% udziałów każdej z firm objętych konsolidacją.

3. Wykaz jednostek innych, nie objętych konsolidacją, w których jednostki objęte konsolidacją posiadają zaangażowanie w kapitale, wraz z podaniem przyczyny wyłączenia z konsolidacji: nie dotyczy.
4. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2021 do 31.12.2021.
5. Wskazanie, że sprawozdania jednostek zawierają dane łączne: nie dotyczy.
6. Oświadczenie o założeniu kontynuacji działalności:
Zarząd dostrzega ryzyka w zakresie kontynuacji działalności, związane z płynnością, i na tą okoliczność przygotowuje plany naprawcze. Powyższe dotyczy Grupy, i nie wyklucza zaprzestania działalności związanych z nią firm, których działalność może zostać zakończona w wyniku restrukturyzacji. Ewentualna restrukturyzacja będzie miała na celu poprawę sytuacji finansowej Grupy.
7. W okresie objętym badaniem nie nastąpiło połączenie.
8. Zmiany zasad polityki rachunkowości: nie dotyczy.
9. Podstawowe zasady polityki rachunkowości stosowane w firmach Grupy:

Zasady ogólne:

- a. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, księgi są prowadzone w polskich złotych w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości.
- b. Za księgi rachunkowe, podatki, kompletność dokumentacji odpowiada zarząd.
- c. Dla każdej pozycji aktywów stosuje się zasadę ostrożnej wyceny.

Zasad wyceny aktywów i pasywów:

- A. Wartości niematerialne i prawne: wycenia się w wartości ceny nabycia.
- B. Rzeczowe aktywa trwałe: wycena w wartości kosztu wytworzenia lub ceny nabycia, pomniejszona o skumulowaną amortyzację oraz odpis aktualizujący wartość.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do czasu oddania do użytku.

- C. Środki trwałe niskocenne: poniżej 3.500,-
- D. Inwestycje krótkoterminowe oraz długoterminowe wycenia się w cenie nabycia.
- E. Zapasy wycenia się w cenie nabycia, lub w koszcie wytworzenia.
- F. Należności i zobowiązania (w tym udzielone oraz otrzymane kredyty i pożyczki), wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z naliczonymi odsetkami.
- G. Kapitały:
 - a. wykazywane w wartości wynikającej z umowy lub statutu, wpisanej w rejestrze sądowym,
 - b. zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.
- H. Rezerwy tworzy się gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.
- I. Dla wyceny wszystkich pozycji aktywów stosuje się zasadę ostrożnej wyceny, i dokonuje odpisów aktualizacyjnych, w przypadku istnienia uzasadnionego ryzyka, iż wartość składnika majątku jest niższa niż przepływy pieniężne możliwe do uzyskania ze sprzedaży, bądź użytkownia danego aktywa.

Ustalenie wyniku finansowego:

- A. Stosuje się kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.

Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

- A. Sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Ustawę o Rachunkowości, i podlega ono badaniu biegłego rewidenta.
- B. Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykonuje się metoda pośrednią.
- C. Sporządza się zestawienie zamian w kapitale.

Paproć, dnia 27 grudnia 2022 roku

Waldemar Zieliński
Prezes Zarządu

**II. SKONSOLIDOWANY BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU
ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE**

SKONSOLIDOWANE AKTYWA

| Pozycja | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 12 565 335,97 | 13 012 300,89 |
| I. WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNE | 112 370,71 | 111 970,71 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozw. | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niem. i prawne | 112 370,71 | 111 970,71 |
| 4. Zaliczki na wartości niem. i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| III. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 10 421 023,02 | 10 568 387,94 |
| 1. Środki trwałe | 10 389 729,33 | 9 686 854,68 |
| a) grunty | 407 959,59 | 407 959,59 |
| b) budynki, lokale | 9 100 395,51 | 8 841 289,60 |
| c) urządzenia i maszyny | 601 433,12 | 178 468,20 |
| d) środki transportu | 270 287,81 | 254 242,99 |
| e) inne środki trwałe | 9 653,30 | 4 894,30 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 31 293,69 | 661 702,37 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 219 830,89 |
| IV. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | 1 273 375,24 | 1 273 375,24 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 1 273 375,24 | 1 273 375,24 |
| V. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niem. i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| VI. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 758 567,00 | 1 058 567,00 |
| 1. Odroczone podatki dochodowe | 758 567,00 | 1 058 567,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 15 098 035,55 | 14 744 685,69 |
| I. ZAPASY | 847 877,05 | 847 877,05 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 751 500,00 | 751 500,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 95 714,03 | 95 714,03 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 663,02 | 663,02 |
| II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 4 569 918,45 | 4 260 209,90 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 4 569 918,45 | 4 260 209,90 |

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
ZA ROK OBROTOWY 2021
FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH S.A.

| | | |
|---|---------------|---------------|
| a) z tytułu dostaw i usług okresie spłaty: | 1 154 230,90 | 1 532 545,25 |
| - do 12 miesięcy | 1 154 230,90 | 1 532 545,25 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, ZUS, inne | 1 196 814,76 | 550 375,97 |
| c) inne | 463 355,29 | 421 771,18 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 1 755 517,50 | 1 755 517,50 |
| III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE | 149 504,45 | 105 934,69 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 149 504,45 | 105 934,69 |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych | 0,00 | 0,00 |
| b) w jednostkach stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 92 470,46 | 49 120,00 |
| - udzielone pożyczki | 92 470,46 | 49 120,00 |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 57 033,99 | 56 814,69 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 57 033,99 | 56 814,69 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. KRÓTKOTERM. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 9 530 735,60 | 9 530 664,05 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 27 663 371,52 | 27 756 986,58 |

SKONSOLIDOWANE PASywa

| Pozycja | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| A. KAPITAŁ WŁASNY | (34 405 682,83) | (36 445 808,73) |
| I. KAPITAŁ PODSTAWOWY | 2 630 638,80 | 3 630 638,80 |
| II. KAPITAŁ ZAPASOWY, w tym | 8 464 119,12 | 9 464 119,12 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY w tym | 0,00 | 0,00 |
| IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE w tym | 0,00 | 0,00 |
| V. RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA | 0,00 | 0,00 |
| VI. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH | (40 936 336,69) | (45 499 743,62) |
| VII. ZYSK (STRATA) NETTO | (4 564 104,06) | (4 040 823,03) |
| VIII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI | 0,00 | 0,00 |
| C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | 0,00 | 0,00 |
| D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 62 069 054,35 | 64 202 795,31 |
| I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 0,00 | 0,00 |
| 1. Odroczone podatki dochodowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 12 447 384,01 | 13 013 580,26 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 12 447 384,01 | 13 013 580,26 |

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
ZA ROK OBROTOWY 2021
FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH S.A.

| | | |
|--|---------------|---------------|
| a) kredyty i pożyczki | 12 447 384,01 | 13 013 580,26 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 45 387 378,34 | 47 273 408,81 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 45 387 378,34 | 47 273 408,81 |
| a) kredyty i pożyczki | 2 090 673,88 | 3 246 880,75 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 27 561 033,29 | 26 709 673,43 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 134 166,86 | 134 166,86 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 6 357 487,80 | 5 971 921,53 |
| - do 12 miesięcy | 6 357 487,80 | 5 971 921,53 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych | 8 913 688,59 | 10 865 667,03 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 221 168,09 | 290 404,01 |
| i) inne | 109 159,83 | 54 695,20 |
| 3. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 4 234 292,00 | 3 915 806,24 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 4 234 292,00 | 3 915 806,24 |
| a) długoterminowe | 3 882 201,09 | 3 563 715,33 |
| b) krótkoterminowe | 352 090,91 | 352 090,91 |
| PASYWA RAZEM | 27 663 371,52 | 27 756 986,58 |

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Pozycja | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|---|----------------|----------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 7 142 160,74 | 7 990 524,12 |
| -od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I.Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | 7 131 972,64 | 7 990 524,12 |
| II.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 10 188,10 | 0,00 |
| B.Koszt sprzedanych produktów i towarów | 9 486 801,59 | 9 902 914,45 |
| I.Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 9 393 971,38 | 9 792 023,76 |
| II.Koszt sprzedanych towarów | 92 830,21 | 110 890,69 |
| C.Zysk / strata brutto ze sprzedaży | (2 344 640,85) | (1 912 390,33) |
| D.Koszt sprzedaży | 9 232,09 | 373,98 |
| E.Koszty ogólnego zarządu | 513 317,45 | 380 324,38 |
| F.Zysk/Strata ze sprzedaży | (2 867 190,39) | (2 293 088,69) |
| G.Pozostałe przychody operacyjne | 873 037,56 | 621 575,21 |
| I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 125 128,22 | 303 089,45 |
| II.Dotacje | 318 485,76 | 318 485,76 |
| III.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV.Inne przychody operacyjne | 429 423,58 | 0,00 |
| H.Pozostałe koszty operacyjne | 874 296,53 | 367 142,14 |

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
ZA ROK OBROTOWY 2021
FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH S.A.

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| I.Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III..Inne koszty operacyjne | 874 296,53 | 367 142,14 |
| I.Zysk/Strata na działalności operacyjnej | (2 868 449,36) | (2 038 655,62) |
| J.Przychody finansowe | 15 112,04 | 503 572,34 |
| I.Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 2 290,89 | 1 626,01 |
| II.Odsetki, w tym: | (37,45) | 0,00 |
| III.Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV.Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V.Inne | 12 858,60 | 501 946,33 |
| K.Koszty finansowe | 2 891 499,74 | 2 878 453,75 |
| I.Odsetki, w tym: | 2 674 356,61 | 2 871 487,04 |
| II.Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| III.Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV.Inne | 217 143,13 | 6 966,71 |
| L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L) | (5 744 837,06) | (4 413 537,03) |
| N. Odpis wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| O. Odpis ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P) | (5 744 837,06) | (4 413 537,03) |
| S. Podatek dochodowy | (1 180 733,00) | (372 714,00) |
| T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| U. Zyski (straty) mniejszości | 0,00 | 0,00 |
| W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U) | (4 564 104,06) | (4 040 823,03) |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

| Pozycja | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I.Zysk (strata) netto | (4 564 104,06) | (4 040 823,03) |
| II.Korekty razem | 4 672 625,53 | 4 001 964,84 |
| 1.Zyski (straty) mniejszości | 0,00 | 0,00 |
| 2.Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| 3.Amortyzacja | 656 000,00 | 350 000,00 |
| 4.Odpisy wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| 5.Odpisy ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| 6.Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 7.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2 674 394,06 | 2 871 487,04 |
| 8.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 9.Zmiana stanu rezerw | (839 543,00) | 0,00 |
| 10.Zmiana stanu zapasów | 533 547,56 | 0,00 |
| 11.Zmiana stanu należności | 2 253 807,63 | 309 708,55 |

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
ZA ROK OBROTOWY 2021
FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH S.A.

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 12.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | (337 778,12) | 1 581 183,46 |
| 13.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (143 279,88) | (618 414,21) |
| 14.Inne korekty | (124 522,72) | (492 000,00) |
| I.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 108 521,47 | (38 858,19) |
| B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| I.Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3.Z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4.Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II.Wydatki | 0,00 | 849 000,00 |
| 1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 849 000,00 |
| 2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3.Na aktywa finansowe (w tym pożyczki) | 0,00 | 0,00 |
| 4.Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 0,00 | 0,00 |
| 5.Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0,00 | (849 000,00) |
| C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 |
| I.Wpływy | 611 000,00 | 1 354 647,66 |
| 1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2.Kredyty i pożyczki | 611 000,00 | 1 354 647,66 |
| 3.Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4.Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II.Wydatki | 1 144 523,93 | 467 008,77 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 4.Kredyty i pożyczki | 984 523,93 | 396 008,77 |
| 5.Wykup dłużnych papierów wartościowych | 160 000,00 | 71 000,00 |
| 6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8.Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| 9.Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (533 523,93) | 887 638,89 |
| D.Przepływy pieniężne netto razem | (425 002,46) | (219,30) |
| E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym: | (425 002,46) | (219,30) |
| z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F.Środki pieniężne na początek okresu | 482 036,45 | 57 033,99 |
| G.Środki pieniężne na koniec okresu | 57 033,99 | 56 814,69 |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE

| Pozycja | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| I.Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | (20 233 095,22) | (34 405 682,83) |
| I.A.Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | (20 233 095,22) | (34 405 682,83) |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 630 638,80 | 2 630 638,80 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 630 638,80 | 3 630 638,80 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 8 464 119,12 | 8 464 119,12 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 8 464 119,12 | 9 464 119,12 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 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 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | (31 327 853,14) | (45 500 440,75) |
| 6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu - korekty | 0,00 | 0,00 |
| 6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 31 327 853,14 | 45 500 440,75 |
| 6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu - korekty | 9 608 483,55 | (697,13) |
| 6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 40 936 336,69 | 45 499 743,62 |
| 6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | (40 936 336,69) | (45 499 743,62) |
| 7. Wynik netto | (4 564 104,06) | (4 040 823,03) |
| II.Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | (34 405 682,83) | (36 445 808,73) |
| III.Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | (34 405 682,83) | (36 445 808,73) |

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej i jednostek zależnych:
 - a. Jednostka dominująca

| Udziałowiec | Stan na 01.01.2021 | Zwiększenia | Stan na 31.12.2021 | % udział na 31.12.2021 | Wartość 1 udziału |
|--------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| Romualda Zielińska | 6 781 000 | | 6 781 000 | 18,68% | 0,10 |
| Q 20 Sp. z o.o. | 5 471 828 | | 5 471 828 | 15,07% | 0,10 |
| Filip Ginter | 0 | 8 712 030 | 8 712 030 | 24,00% | 0,10 |
| Pozostali | 14 053 560 | 1 287 970 | 15 341 530 | 42,26% | 0,10 |
| Suma | 26 306 388 | 10 000 000 | 36 306 388 | 100,00% | |

Nie ma akcji uprzywilejowanych.

- b. Jednostki podporządkowane: 100% udziałów we wszystkich jednostkach zależnych posiada Fabryka Konstrukcji Drewnianych SA.
 2. Kwoty wartości firmy i ujemnej wartości firmy: nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe skonsolidowane
ZA ROK OBROTOWY 2021
FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH S.A.

3. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania ze sprawozdaniem za rok poprzedni: nie dotyczy.
4. Zdarzenia po dniu bilansowym: trwa kontynuacja procesu upadłości spółki Drewex Sp. z o.o.
5. Istotne zdarzenia lub błędy z lat poprzednich, ujęte w bieżącym sprawozdaniu: nie dotyczy.
6. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, wraz z odpisami aktualizującymi:

| Typ | Rodzaj | 31.12.2020 | 31.12.2021 | Zmiana |
|-----------|---------------------------------|------------|------------|----------|
| brutto | Prace rozwojowe | 61 262 | 61 262 | 0 |
| brutto | Wartości niematerialne i prawne | 972 533 | 972 533 | 0 |
| brutto | Grunty | 407 960 | 407 960 | 0 |
| brutto | Budynki | 10 113 466 | 10 113 466 | 0 |
| brutto | Urządzenia i maszyny | 5 480 886 | 5 141 886 | -339 000 |
| brutto | Środki transportu | 1 360 820 | 1 357 547 | -3 273 |
| brutto | Inne środki trwałe | 279 965 | 279 965 | 0 |
| brutto | Środki trwałe w budowie | 31 294 | 661 702 | 630 409 |
| brutto | Zaliczki | 0 | 219 831 | 219 831 |
| Umorzenie | Prace rozwojowe | 61 262 | 61 262 | 0 |
| Umorzenie | Wartości niematerialne i prawne | 859 762 | 859 762 | 0 |
| Umorzenie | Budynki | 1 013 071 | 1 261 483 | 248 412 |
| Umorzenie | Urządzenia i maszyny | 4 911 146 | 4 975 270 | 64 124 |
| Umorzenie | Środki transportu | 1 090 533 | 1 103 305 | 12 772 |
| Umorzenie | Inne środki trwałe | 270 312 | 275 071 | 4 759 |

Nie ma odpisów aktualizacyjnych.

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy.
8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy
9. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, prawa które przysługują: nie dotyczy.
10. Stan rezerw na początek roku, zwiększenia, zmniejszenia, wykorzystanie: bez zmian.
11. Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek, zwiększenia, zmniejszenia: odpisy aktualizujące wartość pożyczek pozostają na poziomie roku 2020 – 5.384tys.
12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Zobowiązania długoterminowe | 13 013 580 |
| w tym do spłaty w roku 2024 | 1 851 400 |
| w tym do spłaty w latach 2025-2026 | 3 132 096 |
| w tym spłaty po roku 2026 | 8 030 084 |

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku:
Hipotekami na nieruchomościach zabezpieczono zobowiązania o wartości: 26.000tys.
14. Zobowiązania warunkowe (nie wykazane w bilansie gwarancje, poręczenia, także wekslowe, zabezpieczenia na majątku spółki, inne): nie dotyczy.
15. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu:
 - pożyczki otrzymane wykazane są w pozycji zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych.
16. Składniki aktywów wyceniane w wartości godziwej: nie dotyczy.
17. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji: nie dotyczy.

18. Struktura przychodów ze sprzedaży (rzeczowa i terytorialna):
Ponad 95% sprzedaży osiągnięto na terenie Polski, ze sprzedaży konstrukcji i budowy drewnianych hal, oraz z wyrobów drewnianych.
19. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe: nie dotyczy.
20. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących zapasy: nie dotyczy.
21. Przychody i koszty działalności zaniechanej lub przeznaczonej do zaniechania: nie dotyczy.
22. Rozliczenie głównych różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym:
Kosztem podatkowym nie są:
- niezapłacone odsetki oraz odsetki od zobowiązań podatkowych: 2.512tys.
 - niezapłacony ZUS: 413tys.
 - inne koszty: 271tys.
- Przychodem podatkowym nie są:
- rozliczenie dotacji: 318tys.
23. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby, struktura kosztów według rodzaju:
Produkcji na własne potrzeby nie było. Struktura kosztów:

| | |
|---------------|-----|
| wynagrodzenia | 31% |
| amortyzacja | 4% |
| podatki | 3% |
| energia | 3% |
| materiały | 38% |
| usługi | 20% |

24. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowę i na własne potrzeby, z odsetkami i różnicami kursów: nie dotyczy.
25. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów: nie dotyczy.
26. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: nie dotyczy.
27. Istotne koszty i przychody incydentalne:
- uzgodnienie salda odsetek z bankiem, w przychody: 524.000,-
28. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania wyrażanych w walucie: nie dotyczy.
29. Połączenie jednostki powiązanej w okresie objętym sprawozdaniem: nie dotyczy.
30. Czy jest niepewność kontynuowania działalności którejkolwiek z jednostek:
- Drewex Sp. z o.o.: trwa postępowanie upadłościowe
 - Dome Sp. z o.o.: rozważa się rozpoczęcie postępowania upadłościowego.
31. Umowy niewykazane w bilansie, mające istotny wpływ na przyszłą sytuację finansową: nie dotyczy.
32. Informacja o transakcjach zawartych na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi: nie dotyczy.
33. Przeciętne zatrudnienie: łącznie w spółkach średnio ok.60 pracowników.
34. Wynagrodzenia zapłacone osobom wchodzącym w skład organów spółek (dominującej i zależnych):
- dla Rady Nadzorczej nie wypłacono
 - dla Zarządu: 34tys. brutto.
35. Zaliczki, kredyty, pożyczki, inne podobne udzielone osobom wchodzącym w skład organów: nie dotyczy.
36. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania, usług doradztwa, innych usług:
Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego wynosi netto: 25tys.
37. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi:

Podmioty powiązane zawarły między sobą umowę, na podstawie której wszystkie należności i zobowiązania wynikające z operacji gospodarczych, są konwertowane automatycznie na pożyczkę, której kwota dodana jest do salda istniejącej już pożyczki. Salda pożyczek są eliminowane w trakcie konsolidacji.

Ponadto dokonano następujących istotnych transakcji pomiędzy podmiotami Grupy:

Fabryka Konstrukcji Drewnianych SA sprzedała:

- a. spółce FKD Employees sprzedano konstrukcje drewniane o wartości: 250tys.
- b. spółce FKD Employees usługi dzierżawy nieruchomości: 2.085tys.

38. Inne informacje:

- a. Pandemia Covid spowodowała wydłużenie terminów realizacji kontraktów poprzez przedłużające się odbiory oraz wydłużające się terminy dostaw surowców i materiałów. Ponadto obserwowaliśmy wzrost kosztów stali, betonu, płyt OSB i innych materiałów wykorzystywanych przez nas w realizacji kontraktów. Pozytywny wpływ pandemii odczuliśmy poprzez zwiększenie popytu i sprzedaży na galanterię ogrodową.
- b. Zarząd dostrzega ryzyka związane z utratą płynności, i na ta okoliczność przygotowuje plany naprawcze.