

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2013  
„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 2013, 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 2013 roku.  
Okres sprawozdawczy obejmuje okres od stycznia do grudnia 2013 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 użytkowania.
    - *WYCENA AKTYWÓW TRWAŁYCH* – środki trwałe wykazywane są w bilansie w wartości księgowej netto, to jest w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.
    - *WYCENA AKTYWÓW OBROTOWYCH* – materiały i towary wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu. Wartość rozchodu ustalana jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Krajowe środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.
    - *WYCENA PASYWÓW* – krótkoterminowe i długoterminowe pozycje pasywów wykazywane są w wartościach nominalnych.
    - *EWIDENCJA KOSZTÓW* – koszty ujmują się w układzie rodzajowym.



3) **PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH**

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, za pomocą programu „Symfonia – 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 „Symfonia” 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 „Symfonia” umożliwia automatyczne archiwizowanie i odtwarzanie danych.

Program „Symfonia” 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 2014 roku

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,  
której powierzono prowadzenie księgi .....

*Jolanta*  
*D. Dobrzyńska*

**DM BIURO RACHUNKOWE Sp. z o.o.**

dm@dmbiurorachunkowe.pl

tel. 61 6633251 lub 604 544 764

60-201 Poznań, ul. Górecka 31/7

NIP: 7792411112, Regon: 302342296

Imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika (lub zarządu) jednostki .....

*Halina*

  
FABRYKA  
Konstrukcji  
Drewnianych

SPÓŁKA AKCYJNA

**PAPROĆ 118 A**

64-300 Nowy Tomyśl

NE PL 7821965071

KRS 0000118714

REGON 20100712



## **CZEŚĆ II**

### **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

1.

- 1) Jednostka posiada amortyzowane metodą liniową środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (ZAŁĄCZNIK NR 1).
- 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 podstawowy (akcyjny) wynosi 870.258,40 zł.  
Romualda Zielińska posiada 3.947.960 akcji serii A2 o wartości nominalnej 394.79,60 zł, Krzysztof Tobys posiada 4.000.000 akcji serii A1 o wartości nominalnej 400.000,00 zł, pozostali Akcjonariusze serii A2 posiadają 20.000 akcji o wartości nominalnej 2.000,00 zł.  
W wyniku umów objęcia akcji, skutecznie objęte i opłacone zostało 702.584 sztuk akcji serii B (pozostali Akcjonariusze serii A2 i B posiadają 734.624 akcje o wartości nominalnej 73.462,40 zł. Łączne wpływy z emisji akcji serii B wyniosły 526.938,00 zł.
- 6) Zysk netto w wysokości 758.466,51 zł, osiągnięty przez Jednostkę w roku 2013, przeznaczony zostanie na podwyższenie kapitału zapasowego Spółki.
- 7) Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.  
Kapitał rezerwowy zarówno na początek, jak i na koniec roku obrotowego wynosi 0,00 zł. Kapitał zapasowy na początek roku wynosi 1.231.735,67 zł, a podwyższony o zyski z lat ubiegłych (513.152,42 zł) oraz zmniejszony o koszty dotacji New Connect (72.000,00 zł), na koniec roku wynosi 1.672.888,09 zł.  
Jednostka posiada nierozliczony wynik z lat ubiegłych w wysokości 32.861,55 zł.
- 8) Jednostka tworzyła w roku 2013 rezerwę na podatek odroczony w wysokości 133.227,00 zł.
- 9) Jednostka dokonywała odpisów aktualizujących należności – 28.999,99 zł.
- 10) Jednostka posiada zobowiązania krótko- i długoterminowe:
  - leasing finansowy krótkoterminowy – 68.763,32 zł
  - obligacje krótkoterminowe – 1.027.445,00 zł
  - kredyt krótkoterminowy – 122.774,52 zł
  - leasing długoterminowy – 304.522,02 zł
  - obligacje długoterminowe – 1.500.000,00 zł
  - kredyt długoterminowy – 1.309.594,88 zł
- 11) Jednostka nie posiada biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Czynne rozliczenia kosztów to rozpisane w czasie koszty ubezpieczeń i prenumeraty (32.947,34 zł) oraz przychody z tytułu wykonywania umów o roboty budowlane na przełomie roku (1.237.027,41 zł).
- 12) Do wyceny na dzień bilansowy przyjęto średni kurs ogłaszany przez Narodowy Bank Polski na ten dzień (tabela 251/A/NBP/2013 z dnia 31 grudnia 2013 roku, kurs 1,00 euro = 4;1472 zł).
- 13) Jednostka posiada zobowiązania zabezpieczone na swoim majątku:
  - dot. kredytu inwestycyjnego – hipoteka zwykła (1.500.000,00 zł) i kaucyjna (500.000,00 zł)
  - zastaw na maszynie ciesielskiej – 1.343.000,00 zł – najwyższa suma zabezpieczeniaPonadto, Jednostka podpisała 2 weksle in blanco - dot. kredytu inwestycyjnego oraz umowy o dofinansowanie z PARP.



2.

1)

Przychody netto ze sprzedaży:	2013 rok		2012 rok	
	Kraj	Eksport i UE	Kraj	Eksport i UE
Produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	5.006.510,77	172.251,11	4.012.230,22	222.593,10
Towarów	0,00	140.594,90	117.762,23	0,00
Materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>5.006.510,77</b>	<b>312.846,01</b>	<b>4.129.992,45</b>	<b>222.593,10</b>

- 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.
- 5)

<b>Wynik bilansowy brutto</b>	<b>871.845,51</b>
<b>Koszty zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>595.055,53</b>
Koszty reprezentacji	3.604,85
Odsetki „budżetowe”	26.390,76
Składki ZUS	50.348,60
Odsetki od kredytu 2012	- 10.530,74
Odsetki od obligacji	27.445,00
Amortyzacja	195.648,56
Koszty leasingu	-94.138,84
Inne koszty	4.033,20
Niezapłacone w terminie zobowiązania	243.354,47
Koszty New Connect	115.650,00
Odpisy aktualizujące	28.999,99
Kary	4.249,68
<b>Przychody zmniejszające podstawę opodatkowania</b>	<b>1.024.572,23</b>
Otrzymane dotacje	323.575,00
Przychody z tyt. niezakończonych usług budowlanych 2013	1.237.027,41
Przychody z tyt. niezakończonych usług budowlanych 2012	- 535.835,05
Różnice kursowe 2012	- 195,13
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>442.328,81</b>

- 6) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7) Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie w 2013 roku.
- 8) Jednostka planuje poniesienie w następnych latach nakładów na niefinansowe aktywa trwałe – zaliczki na środki trwałe w budowie wynoszą 162.601,62 zł (linia do klejenia).
- 9) W roku obrotowym 2013 nie występują zyski i straty nadzwyczajne.
- 10) W roku obrotowym 2013 nie występuje podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych.

3.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.



4.

1)

Grupy pracowników	Liczba osób	
	2013 rok	2012 rok
Pracownicy zarządu	1	1
Pracownicy biura projektowego	4	3
Pracownicy administracyjni	2	1
Pracownicy produkcyjni	7	19
<b>Zatrudnienie razem</b>	<b>14</b>	<b>23</b>

- 2) W roku obrotowym 2013 wypłacono wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Jednostkę – w kwocie 19.200,00 zł brutto.
- 3) W roku obrotowym 2013 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) W roku 2013 została przeprowadzona oferta prywatna osiemnastomiesięcznych, zabezpieczonych obligacji serii A na okaziciela, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda (łącznie wartości nominalna - 1.000.000,00 zł). Obligacje serii A zostały objęte przez 20 inwestorów, w tym 17 osób fizycznych i 3 osoby prawne. Obligacje zostały wprowadzone na rynek GPW Catalyst.
- 3) W roku 2013 została przeprowadzona oferta prywatna osiemnastomiesięcznych, zabezpieczonych obligacji serii B na okaziciela, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda (łącznie wartości nominalna - 1.500.000,00 zł). Obligacje serii B zostały objęte przez 20 osób, w tym 18 osób fizycznych i 2 osoby prawne. Obligacje zostały wprowadzone na rynek GPW Catalyst.
- 4) Po dniu bilansowym wystąpiły zdarzenia, które mają wpływ na sprawozdanie finansowe.
- Jednostka w dniu 28 stycznia 2014 roku dokonała całkowitej spłaty kredytu inwestycyjnego (umowa kredytu z dnia 28.08.2010 r. nr PO/03/III/KI/2010). Prawne zabezpieczenia kredytu stanowiły hipoteka zwykła w kwocie 1.500.000,00 zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 500.000,00 zł na nieruchomości, cesja praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, zastaw na linii produkcyjnej, poręczenia cywilne, weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do rachunku bankowego.
  - Jednostka była (obok PZU S.A.) pozwany przez Spółkę Anrest Sp. z o.o. w związku z wystąpieniem szkody związanej z wykonaniem umowy o usługi budowlane zawartej z tą Spółką. Przedmiotem sporu jest wartość odszkodowania w wysokości nie wyższej niż 457.747,18 zł (wraz z odsetkami). Spółka nie tworzyła rezerwy na wartość przedmiotu sporu, gdyż posiada polisę odpowiedzialności cywilnej w PZU S.A. na kwotę 1.000.000,00 zł w okresie wystąpienia szkody. W dniu 24.01.2014 r. została dokonana zapłata odszkodowania przez PZU z polisy ubezpieczenia. Środki w kwocie 497,9 tys. zł (wraz z odsetkami i kosztami procesu sądowego) zaspokoiły roszczenia zgłoszone przez Anrest Sp. z o.o. dotyczące wystąpienia szkody.
  - Jednostce przyznano dofinansowanie ze środków Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka lata 2007-2013 /Poddziałanie 6.5.2. - 650.250,00 zł, przy całkowitej wartości projektu 959 920,00 zł. Środki zostaną przekazane Spółce na podstawie umowy.
  - W dniu 07.03.2014 r. Jednostka zawarła umowę ugody pozasądowej z byłym akcjonariuszem Panem Krzysztofem Tobys, w wyniku której Pan Krzysztof Tobys zrzeka się w całości roszczeń wobec Jednostki oraz wycofa pozew złożony w Sądzie Okręgowym w Poznaniu o sygnaturze GC575/13/8.
- 5) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową Jednostki.
- 6) W roku obrotowym 2013 zawarto umowę z Bankiem Gospodarstwa Krajowego o dofinansowanie w ramach działania 4.3 do maksymalnej wysokości 2.219.200,00 zł.



**6.**

- 1) W roku obrotowym 2013 nie występują wspólne przedsięwzięcia z innymi jednostkami.
- 2) W roku obrotowym 2013 nie występują transakcje z jednostkami powiązаныmi.
- 3) W roku obrotowym 2013 jednostka nie posiadała udziałów w innych jednostkach.
- 4) W roku obrotowym 2013 jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**7.**

W roku obrotowym 2013 nie nastąpiło połączenie jednostki z innymi jednostkami.

**8.**

W roku obrotowym 2013 nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

**9.**

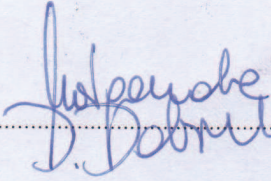
Poza wymienionymi powyżej, nie występują informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

**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 2013. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotowych usług wynosi 6.000,00 zł netto.

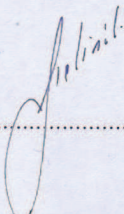
*Sporządzono dnia 31 marca 2014 roku*

*Imię i nazwisko oraz podpis osoby,  
której powierzono prowadzenie księgi .....*

  
D. Dabrowski

**DM BIURO RACHUNKOWE Sp. z o.o.**  
dm@dmbiurorachunkowe.pl  
tel. 61 6633251 lub 604 544 764  
60-201 Poznań, ul. Górecka 31/7  
NIP: 7792411112, Regon: 302342296

*Imię i nazwisko oraz podpis  
kierownika (lub zarządu) jednostki .....*



  
FABRYKA  
Konstrukcji  
Drewnianych

SPÓŁKA AKCYJNA  
**PAPROĆ 118 A**  
64-300 Nowy Tomyśl  
NIP: 61 0631963071  
KRS: 0000110711  
REGON: 30100221



## załącznik nr 1 do pkt 1 informacji dodatkowej

grupa KRST	wartość brutto środków trwałych - 01.01.2013	wartość umorzenia - 01.01.2013	wartość netto środków trwałych - 01.01.2013	zwiększenia/zmniejszenia a wartości środka trwałego	tytuł zwiększenia/zmniejszenia	tytuł zwiększenia/zmniejszenia wartości umorzenia	tytuł zwiększenia/zmniejszenia wartości umorzenia	wartość brutto środków trwałych - 31.12.2013	wartość umorzenia - 31.12.2013	wartość netto środków trwałych - 31.12.2013
491	31 274,40	14 709,01	16 565,39	0,00	-	-	8 343,14	31 274,40	23 052,15	8 222,25
580	77 996,10	40 298,14	37 697,96	0,00	-	-	15 599,28	77 996,10	55 897,42	22 098,68
808	103 101,25	37 857,42	65 243,83	20 956,21	zakup	zakup	22 656,76	124 057,46	60 514,18	63 543,28
742	164 754,73	63 499,83	101 254,90	0,00	-	-	31 734,04	164 754,73	95 233,87	69 520,86
624	13 991,36	2 798,16	11 193,20	0,00	-	-	1 399,08	13 991,36	4 197,24	9 794,12
658	8 600,00	1 935,09	6 664,91	0,00	-	-	860,04	8 600,00	2 795,13	5 804,87
748	4 000,00	1 213,42	2 786,58	0,00	-	-	560,04	4 000,00	1 773,46	2 226,54
				2 131 608,00	zakup	zakup				
540	1 423 077,48	390 116,78	1 032 960,70	192 082,50	przekształcenie leasingu	przekształcenie leasingu	262 414,12	3 746 767,98	652 530,90	3 094 237,08
031	201 315,00	0,00	201 315,00	0,00	-	-	0,00	201 315,00	0,00	201 315,00
652	4 006,33	634,41	3 371,92	0,00	-	-	400,68	4 006,33	1 035,09	2 971,24
768	0,00	0,00	0,00	4 168,30	zakup	zakup	291,78	4 168,30	291,78	3 876,52
484	0,00	0,00	0,00	268 000,00	przekształcenie leasingu	przekształcenie leasingu	8 040,00	268 000,00	8 040,00	259 960,00
310	0,00	0,00	0,00	47 314,63	zakup	zakup	0,00	47 314,63	0,00	47 314,63
101	1 494 659,41	59 163,53	1 435 495,88	2 519 175,80	zakup	zakup	47 314,63	4 013 835,21	106 478,16	3 907 357,05
	<b>3 526 776,06</b>	<b>612 225,79</b>	<b>2 914 550,27</b>	<b>5 183 305,44</b>	-	-	<b>399 613,59</b>	<b>8 710 081,50</b>	<b>1 011 839,38</b>	<b>7 698 242,12</b>
	<b>8 710 081,50</b>									
WNIP*	64 438,67	61 753,62	2 685,05	0,00	-	-	2 685,05	64 438,67	64 438,67	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>3 591 214,73</b>	<b>673 979,41</b>	<b>2 917 235,32</b>	<b>5 183 305,44</b>	-	-	<b>402 298,64</b>	<b>8 774 520,17</b>	<b>1 076 278,05</b>	<b>7 698 242,12</b>

11 marca 2011 r. przyjęto do użytkowania oprogramowanie (wartość niematerialna i prawna - WNIP) - o wartości początkowej 64.438,67 zł; umorzenie na dzień 31-12-2013 roku wynosi 64.438,67 zł; wartość netto - 0,00 zł