

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2012
„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 2012, miesiące: styczeń – grudzień.
4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne zarządzające samodzielnie 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 2012 roku.

Okres sprawozdawczy obejmuje okres od stycznia do grudnia 2012 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 (trzycifrowy symbol konta) oraz konta analityczne (trzycifrowy 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.

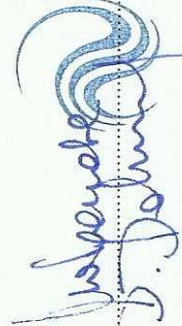
4) **SYSTEM OCHRONY DANYCH**

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 29 marca 2013 roku

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


DM BIURO RACHUNKOWE SP. z o.o.
dm@dmbiurorachunkowe.pl
tel. 61 66333251 lub 604 544 764
60-201 Poznań, ul. Górecka 31/7
NIP: 779241112, Regon: 302342296

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


**FABRYKA
KONSTRUKCJI
DREWNIANYCH**
PREZES ZARZĄDU

Waldemar Zieliński
SPÓŁKA AKCYJNA
PAPROĆ 113 A
64-300 Nowy Tomyl
NIP PL 7931965071
KRS 0000418744
REGON 301087400

CZĘŚĆ 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 wieczystie.
- 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 3.980.00 akcji serii A2 o wartości nominalnej 398.000,00 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 B posiadają 702.584 akcje o wartości nominalnej 70.258,40 zł). Łączne wpływy z emisji akcji serii B wyniosły 526.938,00 zł.

W 2012 roku dokonano 3 zmian w kapitale zakładowym, polegających na przekształceniu udziałów spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w akcje serii A. Następnie dokonano podziału tych akcji założycielskich serii A na dwie serie A1 i A2, a także podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii B.

- 6) Zysk netto w wysokości 513.152,42 zł, osiągnięty przez Jednostkę w roku 2012, 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 0,00 zł, a podwyższony o zyski z lat ubiegłych (775.056,07 zł) oraz nadwyżki ze sprzedaży akcji (456.679,60 zł), na koniec roku wynosi 1.231.735,67 zł.

Jednostka posiada nierozliczony wynik z lat ubiegłych w wysokości 32.861,55 zł.

- 8) Jednostka tworzyła w roku 2012 rezerwę na podatek odroczonej w wysokości 45.659,00 zł.

- 9) Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.

- 10) Jednostka posiada zobowiązania krótko- i długoterminowe:

- leasing finansowy – 7.341,68 zł (do 1 roku)
- kredyt inwestycyjny – 1.575.905,87 zł (143.536,47 zł – do 1 roku, 245.549,04 zł – powyżej 1 roku do 3 lat; 245.549,04 zł – powyżej 3 lat do 5 lat; 941.271,32 zł – powyżej 5 lat)
- kredyt w rachunku bieżącym – 17.049,82 zł.

- 11) Jednostka nie posiada biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Czynne rozliczenia kosztów to rozpisanie w czasie koszty ubezpieczeń i prenumeraty (25.083,61 zł), przychody z tytułu wykonywania umów o roboty budowlane na przełomie roku (535.835,05 zł) oraz związane z wejściem Spółki na giełdę (290.500,00 zł).

- 12) Do wyceny na dzień bilansowy przyjęto średni kurs ogłaszany przez Narodowy Bank Polski na ten dzień (tabela 252/A/NBP/2012 z dnia 31 grudnia 2012 roku, kurs 1,00 euro = 4,0882 zł).



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012
„FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH” S.A.

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 ciestielskiej – 1.343.000,00 zł – najwyższa suma zabezpieczenia

Ponadto, Jednostka podpisała 2 weksle in blanco - dot. kredytu inwestycyjnego oraz umowy o dofinansowanie z PARP.

2.

1)

Przychody netto ze sprzedaży:	2011 rok		2012 rok	
	Kraj	Eksport i UE	Kraj	Eksport i UE
Produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
Usług	3.570.624,24	172.251,11	4.012.230,22	222.593,10
Towarów	241.461,79	140.594,90	117.762,23	0,00
Materialów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3.812.086,03	312.846,01	4.129.992,45	222.593,10

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)

Wynik bilansowy brutto		610.762,42
Koszty zwiększające podstawę opodatkowania		249.844,59
Koszty reprezentacji		5.587,81
Odsetki „budżetowe”		35.036,18
Składki ZUS		- 4.130,44
Odsetki od kredytu 2011		- 25.922,40
Odsetki od kredytu 2012		10.530,74
Odsetki od pożyczki		196,41
Amortyzacja		255.980,16
Koszty leasingu		-34.753,40
Inne koszty		963,50
Różnice kursowe 2012		0,00
Różnice kursowe 2011		- 4.109,85
Kary		2.205,00
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania		72.000,00
Koszty bilansowo dot. 2013 roku		72.000,00
Przychody zmniejszające podstawę opodatkowania		479.972,18
Otrzymane dotacje		239.741,40
Przychody z tyt. niezakończonych usług budowlanych 2011		- 295.526,47
Przychody z tyt. niezakończonych usług budowlanych 2012		535.835,05
Różnice kursowe 2012		195,13
Różnice kursowe 2011		- 272,93
Podstawa opodatkowania		308.634,83

6) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

7) Jednostka poniosła koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w 2012 roku:

- inwestycja „Paproc” w kwocie 28.884,29 zł (w tym odsetki 0,00 zł),
- projekt biurowca w kwocie 10.000,00 zł.

8) Jednostka planuje poniesienie w następnych latach nakładów na niefinansowe aktywa trwałe – zaliczki na środki trwałe w budowie wynoszą 1.033.251,22 zł (budowa Katech).



9) W roku obrotowym 2012 nie występują zyski i straty nadzwyczajne.

10) W roku obrotowym 2012 nie występuje podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych.

3.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4.

1)

Grupy pracowników	Liczba osób	
	2011 rok	2012 rok
Pracownicy zarządu	2	1
Pracownicy biura projektowego	2	3
Pracownicy administracyjni	2	1
Pracownicy budowlani	21	19
Zatrudnienie razem	27	23

2) W roku obrotowym 2012 wypłacono wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Jednostkę – w kwocie 9.000,00 zł brutto.

3) W roku obrotowym 2012 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) Po dniu bilansowym wystąpiły zdarzenia, które mają wpływ na sprawozdanie finansowe. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. postanowił wprowadzić do alternatywnego systemu obrotu na rynku New Connect 4.000.000 akcji serii A2 i 702.584 akcji serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda (uchwała z dnia 28.02.2013 r.).

Zarząd Jednostki postanowił o emisji osiemnastomiesięcznych zabezpieczonych obligacji na okaziciela serii A o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 1.000.000,00 zł, gdzie przedmiotem zabezpieczenia będzie ustanowiona hipoteka na nieruchomości, której właścicielem jest BRW Trading Sp. z o.o. (uchwała z dnia 25.03.2013 r.).

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

4) W roku obrotowym 2012 zawarto umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości o dofinansowanie w ramach działania 3.3 do maksymalnej wysokości 141.580,00 zł.

5) W roku obrotowym 2012 zawarto umowę z Bankiem Gospodarstwa Krajowego o dofinansowanie w ramach działania 4.3 do maksymalnej wysokości 2.219.200,00 zł.

6) W roku 2012 została przeprowadzona oferta prywatna, w wyniku której zostało objętych 702.584 akcji zwykłych na okaziciela serii B. Akcje zostały objęte na podstawie Umów Objęcia Akcji.

7) Jednostka jest (obok PZU S.A.) pozwanym 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.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012
„FABRYKA KONSTRUKCJI DREWNIANYCH” S.A.

6.

- 1) W roku obrotowym 2012 nie występują wspólne przedsięwzięcia z innymi jednostkami.
- 2) W roku obrotowym 2012 występują transakcje z jednostkami powiązanymi.
- 3) W roku obrotowym 2012 jednostka posiadała udziały w innych jednostkach, które zostały sprzedane w lutym 2012 roku.
- 4) W roku obrotowym 2012 jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7.

W roku obrotowym 2012 nie nastąpiło połączenie jednostki z innymi jednostkami.

8.

W roku obrotowym 2012 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. W dniu 10 grudnia 2012 roku podpisano umowę z Akces Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Przeźmierowie na badanie sprawozdania finansowego za rok 2012. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotowych usług wynosi 9.000,00 zł netto.

Sporządzono dnia 29 marca 2013 roku

Imię i nazwisko oraz podpis osoby,
której powierzono prowadzenie księgi


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: 779241112, Regon: 302342296

Imię i nazwisko oraz podpis
kierownika (lub zarządu) jednostki

PREZES ZARZĄDU

Waldemar Zieliński