



FABRYKA

Konstrukcji Drewnianych

**Raport kwartalny
Jednostkowy i skonsolidowany**

**za III kwartał 2022 r.
(okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.)**

Paproc, 14 listopada 2022 r.

Spis Treści:

1. Podstawowe informacje o Spółce.	3
2. Przedmiot działalności Spółki.	4
3. Struktura Akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na WZA Emitenta - stan na dzień publikacji raportu	4
4. Opis organizacji grupy kapitałowej oraz podstawowe dane finansowe jednostek niekonsolidowanych	4
5. Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej oraz informacja o przebiegu realizacji strategii	5
6. Skonsolidowane sprawozdania finansowe za III kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi.	8
7. Jednostkowe sprawozdania finansowe za III kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi	12
8. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu danych finansowych, w tym informacja o ew. zmianach zasad (polityki) rachunkowości.	16
9. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację i wynik osiągnięte w III kwartale 2022 r.	17
10. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania opublikowanych prognoz.	18
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	18
12. Informacje o działaniach mające na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w III kwartale 2022 r.	18

1. Podstawowe informacje o Spółce.

Firma:	Fabryka Konstrukcji Drewnianych Spółka Akcyjna
Siedziba:	Nowy Tomyśl
Adres:	Paproć 118 A, 64-300 Nowy Tomyśl
Telefon:	+48 (61) 44 25 155
Faks:	+48 (61) 44 25 156
Adres poczty elektronicznej:	biuro@fkdsa.pl
Strona internetowa:	www.fkdsa.pl
NIP:	788-196-50-71
Regon:	301087258
KRS:	0000418744
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy KRS
Data rejestracji:	11 maja 2012 r.
Zarząd:	Waldemar Zieliński – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	• Janusz Zieliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej • Witold Jakubowski – Członek Rady Nadzorczej • Romualda Zielińska – Członek Rady Nadzorczej • Przemysław Krzemieniecki – Członek Rady Nadzorczej • Robert Rybicki – Członek Rady Nadzorczej
Wyemitowane akcje:	• 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1 • 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2 • 702.584 akcji zwykłych na okaziciela serii B • 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C • 7.611.570 akcji zwykłych na okaziciela serii D • 4 992 234 akcji zwykłych na okaziciela serii E • 10 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G
Kapitał zakładowy:	3 630 638,80 PLN (w całości opłacony)
Akcje znajdujące się w obrocie na rynku NewConnect:	• 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2 • 702.584 akcji zwykłych na okaziciela serii B

2. Przedmiot działalności Spółki.

Grupa Kapitałowa Fabryki Konstrukcji Drewnianych S.A., powstała w wyniku zapotrzebowania rynku na nowoczesne konstrukcje drewniane. Emitent dzięki zakupionemu cyfrowemu centrum obróbki drewna wykonuje obecnie drewniane konstrukcje wielkogabarytowe oraz wszelkie komponenty architektoniczne oparte o ten budulec. Spółka w swojej działalności bazuje głównie na drewnie klejonym oraz wyrobach z drewna, z którego jest w stanie stworzyć szeroki wachlarz produktów od konstrukcji wielkogabarytowych (np. magazynów soli, hal przemysłowych, hal sportowo-widowiskowych itp.), przez obiekty dla rolnictwa, domki jednorodzinne, aż do niewielkich elementów infrastruktury ogrodowej

3. Struktura Akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na WZA Emitenta - stan na dzień publikacji raportu

Akcjonariat – stan na dzień bilansowy i na 14.11.2022 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Romualda Zielińska	6 781 000	18,68%	6 781 000	18,68%
Waldemar Zieliński bezpośrednio i pośrednio przez Q 20 Sp. z o.o.	4 571 828	12,59%	4 571 828	12,59%
Ginter Filip	8 732 030	24,05%	8 732 030	24,05%
Pozostali	16 221 530	44,68%	16 221 530	44,68%
Łącznie	36 306 388	100,00%	36 306 388	100,00%

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 3.630.638,80 PLN, na co składa się:

- 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1,
- 4.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2,
- 702.584 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 7.611.570 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- 4 992 234 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- 10 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii G.

4. Opis organizacji grupy kapitałowej oraz podstawowe dane finansowe jednostek niekonsolidowanych

Według stanu na 30 września 2022 roku Fabryka Konstrukcji Drewnianych S.A. (FKD) była jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej poniższych podmiotach:

Dome International Sp. z o.o. (FKD posiada 100% udziałów w spółce i ogólnej liczbie głosów) z siedzibą w Warszawie – spółka celowa, która w przeszłości realizowała kontrakty na budowę magazynów soli. Obecnie spółka nie prowadzi działalności gospodarczej i nie posiada istotnych aktywów. Niniejsza spółka nie podlega konsolidacji i zarząd planuje złożyć wniosek o upadłość likwidacyjną. Poniżej przedstawione zostały wybrane dane finansowe Dome International Sp. z o. o.

Wybrane dane finansowe Dome International Sp. z o. o. w PLN

	1.01.2022- 31.03.2022 w zł	1.01.2021- 31.03.2021 w zł
Aktywa trwałe	750 583	750 583
Aktywa obrotowe	2 242 211	2 214 368
Kapitał własny	-8 046 566	-7 308 612
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 039 360	10 273 563
Przychody ze sprzedaży	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-26 454	-304 412
Zysk netto	-26 454	-304 412

Drewex Sp. z o.o. (FKD posiada 100% udziałów w spółce i ogólnej liczbie głosów) - przedmiotem działalności Drewex było przetwórstwo tartaczne oraz produkcja galanterii ogrodowej. Obecnie spółka nie prowadzi działalności gospodarczej. W dniu 12 lipca 2022 r. Emitent powziął informację, że Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum, XII Wydział Gospodarczy postanowił ogłosić upadłość spółki zależnej Drewex sp. z o.o. z siedzibą w Mieszkowicach KRS 0000028898. Wniosek o upadłość został złożony przez zarząd Drewex sp. z o.o. dnia 29 marca 2022 r. z powodu niewypłacalności, ogólna suma zobowiązań Drewex sp. z o.o. na dzień złożenia wniosku wynosiła 15.691.128,70 zł. Emitent informuje, że spółka Drewex sp. z o.o. nie prowadziła działalności operacyjnej i nie posiadała znacznych aktywów. Niniejsza Spółka nie podlega konsolidacji.

Emitent opublikował niemniejszą informację raportem ESPI 7/2022 z dnia 13.07.2022 r., ponieważ ogłoszenie upadłości Drewex sp. z o.o. może mieć istotny wpływ na publikowane dane finansowe jednostkowe i skonsolidowane.

Wybrane dane finansowe Drewex Sp. z o. o.

	1.01.2022-31.03.2022 w zł	1.01.2021-31.03.2021 w zł
Aktywa trwałe	292 406,97	645 244,62
Aktywa obrotowe	2 408 194,80	2 409 161,03
Kapitał własny	-16 434 258,83	-14 664 254,77
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 134 860,60	17 718 660,42
Przychody ze sprzedaży	3 499,08	92 982,73
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 670 768,06	-1 110 648,08
Zysk netto	-1 770 004,06	-945 715,02

FKD Employees Sp. z o.o. (FKD posiada 100% udziałów w spółce i ogólnej liczbie głosów) – spółka celowa realizująca kontrakty na budowę magazynów soli oraz pozostałą produkcję, niniejsza spółka podlega konsolidacji pełnej. Prezesem Zarządu jest Pan Waldemar Zieliński Siedzibą spółki jest Paproć.

5. Strategia rozwoju Grupy Kapitałowej oraz informacja o przebiegu realizacji strategii

Zarząd Spółki, w ramach przyjętej strategii rozwoju Grupy Kapitałowej, w najbliższych latach zamierza skupić się na trzech podstawowych działaniach:

- 1) zmiany w ofercie produktowej,
- 2) rozbudowa parku maszynowego i zabezpieczenie dostaw surowca,
- 3) restrukturyzacja zadłużenia, odzyskanie należności i obniżenie kosztów.

Ad. 1) Zmiany w ofercie produktowej

Budowa magazynów soli to historycznie główny przedmiot działalności Grupy Kapitałowej. Spółka Zarząd dąży do dywersyfikacji przychodów i zmniejszenia wagi przychodów z magazynów soli oraz z usług budowlanych. Od roku 2019 r. zgodnie ze zmienioną strategią grupa kapitałowa rozwija

sprzedaż gotowych wyrobów drewnianych. Poniżej zestawienie najistotniejszych produktów grupy kapitałowej:

Magazyny soli



Szczególnym rodzajem produktu znajdującego się w ofercie Spółki są magazyny do składowania materiałów sypkich, w tym magazyny do składowania soli. Eliptyczny kształt obiektu korzystnie wpływa na parametry przechowywanych materiałów sypkich. Dzięki całemu systemowi otworów wentylacyjnych, w magazynie utrzymywana jest stała cyrkulacja powietrza. Emitent wykonuje magazyny od projektu do wykonawstwa „pod klucz”, łącznie z instalacją wytwornic solanki. Magazyny wykonane przez

Spółkę spełniają wszystkie wymagania stawiane przez Generalną Dyрекcję Dróg i Autostrad. Ściana oporowa wykonana z żelbetonu pozwala na maksymalne wykorzystanie powierzchni składowania oraz ułatwia załadunek soli. Kopuła magazynu jest wykonywana z drewna klasy C24, łączonego na łącza ciesielskie. Ideą magazynów wykonywanych przez Emitenta jest to, aby w jak najmniejszym stopniu wykorzystywać połączenia stalowe, na które sól ma niekorzystny wpływ. W pomieszczeniach technicznych magazynu istnieje możliwość zainstalowania dwóch zbiorników na solankę o pojemności 15 000 litrów każdy.

Grupa jest liderem w segmencie magazynów soli budowanych na potrzeby obwodów utrzymania dróg, stając się największym graczem na tym rynku. Głównymi inwestorami i odbiorcami są GDDKiA, Zarządy Dróg Wojewódzkich oraz lokalne samorządy. Cała Grupa w latach ubiegłych wybudowała bezpośrednio na zlecenie GDDKiA lub też dla generalnych wykonawców ponad 220 takich obiektów. Średnia wartość takiego obiektu to około 0,9 do 2 mln zł. Z racji tego, że Grupa jest liderem w produkcji magazynów soli, liczy, że będzie uczestniczyła w realizacji większości z projektowanych i planowanych inwestycji tego typu. Zimowe utrzymanie dróg to całe spektrum produktów, budynków i infrastruktury, którą zapewnia Grupa, w tym magazyny soli, silosy na sól, zasieki, magazyny mobilne.

Obecnie Emitent z racji trudnej sytuacji rynkowej związanej z rosnącą inflacją oraz niedoborami surowca nie publikuje planu dotyczącego planowanych nowych kontraktów. Emitent w tym zakresie będzie wykazywał się elastycznością i w przypadku uzyskania korzystnych warunków handlowych Emitent będzie pozyskiwał nowe kontrakty na budowę magazynów soli.

Obiekty wielkogabarytowe

Budowa hal magazynowych, hal produkcyjnych oraz obiektów sportowych o konstrukcji drewnianej to specjalność Spółki. Nowoczesny system budowy obiektów z drewna klejonego o najwyższych parametrach spełnia wszelkie normy budowlane zarówno w zakresie konstrukcyjnym, jak i odporności ogniowej. Ponadto, proponowane przez Spółkę obiekty o konstrukcjach drewnianych cechują się szybkim montażem, ładnym efektem wizualnym oraz głównie nieograniczonymi możliwościami gabarytowymi. Budowa obiektów z drewna klejonego również charakteryzuje się niższym kosztem budowy o przeciętnie około 20% w porównaniu do obiektów budowanych z wykorzystaniem konstrukcji stalowych czy żelbetonowych. Nieograniczone możliwości kształtowania dźwigarów, płatwi, słupów czy rygli pozwala realizować Emitentowi najbardziej wymyślne i skomplikowane projekty. Ponadto niski ciężar i cechy wytrzymałościowe materiału, jakim jest drewno sprawia, że możliwe jest budowanie hal



magazynowych o dużych rozpiętościach bez podpór pośrednich, co zdecydowanie poprawia użyteczność obiektów, np. magazynowych, produkcyjnych itp.

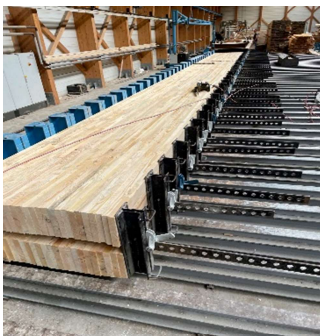
Galanteria ogrodowa



Pandemia koronawirusa spowodowała znaczny wzrost popytu w kraju i zagranicą na galanterię ogrodową. Z pożyczki, o której informowała raportem ESPI 2/2021 z dnia 22 lutego 2021 r. w pierwszym kwartale zostały sfinansowane zakupy drewna oraz Spółka zwiększyła zatrudnienie. Spółka planuje rozbudować zakład produkcyjny, żeby sprostać popytowi. W drugim kwartale Emitent podniósł ceny sprzedaży galanterii ogrodowej, co wynikało ze wzrostu ceny surowca. Ponadto celem zmniejszenia kosztów transportu na eksport spółka zależna Emitenta zakupiła samochód ciężarowy. Sprzedaż galanterii ogrodowej znacznie wzrosła co jest jednym ze źródeł wzrostu przychodów grupy kapitałowej.

Program produkcji architektury ogrodowej to w głównej mierze płoty, palisady, domki ogrodowe, które są wytwarzane w zakładzie produkcyjnym w Mieszkowicach. Ponad 80% produkcji z segmentu galanterii ogrodowej eksportujemy, a główne rynki to Niemcy oraz Holandia.

Produkcja drewna klejonego i konstrukcyjnego KVH



Spółka ma ogromne możliwości produkcyjne w szczególności w zakresie drewna klejonego. Linia produkcyjna umożliwia klejenie drewna konstrukcyjnego aż do 40 metrów długości i wysokości 2,25 metra. Takie parametry techniczne posiadają tylko dwie firmy w Polsce w tym jedna znajduje się u Emitenta.

Drewno klejone oraz konstrukcyjne KVH Spółka w głównej mierze wykorzystuje dla swoich potrzeb związanych z budową obiektów (hal przemysłowych, magazynów soli). Około 10 % produkcji drewna klejonego Spółka sprzedaje dla odbiorów zewnętrznych, możliwości produkcyjne Fabryki Konstrukcji Drewnianych to ponad 5000 m³ rocznie drewna klejonego.

Ad. 2) rozbudowa parku maszynowego i zabezpieczenie dostaw surowca

Jednym z kluczowych ograniczeń w rozwoju grupy kapitałowej był za niski stan magazynowy surowca oraz braki w parku maszynowym. Niski stan magazynowy drewna powodował, że produkcja nie był płynna. Mimo bardzo trudnej sytuacji finansowej, grupa kapitałowa pozyskała inwestora, który finansuje modernizację parku maszynowego oraz sfinansował zakup dodatkowego surowca. Spółka zależna nabyła maszynę Centrum Obróbcze 2131 PRONEST za cenę 546 131,54 zł brutto. Dzięki rozbudowie parku maszynowego grupa kapitałowa będzie w stanie zwiększyć produkcję galanterii ogrodowej oraz stelaży drewnianych oraz będzie w stanie świadczyć dodatkowe usługi cięcia płyt i drewna. Następnym istotnym celem inwestycyjnym będzie zakup nowej suszarni drewna.

Celem zapewnienia ciągłości dostaw drewna grupa kapitałowa nawiązała współpracę z zagranicznym producentem drewna. Niestabilność cen drewna może być jednym z kluczowych ryzyka dla branży oraz Emitenta.

Ad. 3) Restrukturyzacja zadłużenia, odzyskanie należności i obniżenie kosztów

Całkowita wartość pozycji zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w grupie kapitałowej na koniec III kwartału 2022 r. wynosiła 54,157 mln zł.

Grupa kapitałowa jest znacznie zadłużona, w tym Emitent posiada bardzo wysokie saldo zapadłych i niewykupionych obligacji. Saldo obligacji razem z odsetkami na dzień 30 września 2022 r. wynosiło 30,256 mln zł wobec salda 27,555 mln zł na dzień 30 września 2021 roku. W bilansie z tytułu emisji obligacji Emitent prezentuje wartości znacznie wyższe, ponieważ kapitał obligacji jest powiększony o odsetki.

W dniu 11 lipca 2022 r. przez Sąd Rejonowy Poznań- Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. W wyniku rejestracji kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 2.630.638,80 zł do kwoty 3.630.638,80 zł poprzez emisję 10.000.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 1.000.0000 zł. Kapitał zakładowy Spółki po ww. podwyższeniu dzieli się na 36.306.388 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, uprawniających do 36.306.388 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, o czym Emitent informowała raportem bieżącym EBI 8/2022 z dnia 13.07.2022 r.

Na dzień publikacji raportu za III kwartał 2022 r. spółka zależna wykupiła łącznie obligacje o wartości nominalnej 1.324.000. Ponadto Grupa kapitałowa stale prowadzi negocjacje ze swoimi wierzycielami w celu dokonania transakcji skupu wierzytelności z obligacji. Emitent za pośrednictwem spółki zależnej w ramach przyjętej polityki skupuje w pierwszej kolejności wierzytelności o najniższych nominałach. Wierzytelności skupowane są z dyskontem przy jednoczesnym umorzeniu narosłych odsetek.

6. Skonsolidowane sprawozdania finansowe za III kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi.

Skonsolidowany bilans - aktywa III kwartał 2022 r. prezentacja w tysiącach złotych

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	11 109	11 463
I. WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNE	278	322
1. Koszty zakończonych prac rozw.	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niem. i prawne	278	322
4. Zaliczki na wartości niem. i prawne	0	0
II. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0	0
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0	0
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
III. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	9 715	10 024
1. Środki trwałe	9 687	9 299
2. Środki trwałe w budowie	0	607
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	28	119
IV. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	849	849
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	849	849
V. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niem. i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
d) w pozostałych jednostkach	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0

VI. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	267	267
1. Odroczony podatek dochodowy	267	267
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	14 592	15 701
I. ZAPASY	955	955
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	1 042	2 357
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	1 042	2 357
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	189	992
b) z tytułu podatków, ZUS, inne	311	766
c) inne	543	599
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	4 877	4 672
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 877	4 672
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	4 798	4 616
b) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
c) w pozostałych jednostkach	51	57
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28	-1
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. KRÓTKOTERM. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	7 717	7 717
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0	0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0	0
AKTYWA RAZEM	25 701	27 163

Skonsolidowany bilans - pasywa III kwartał 2022r. prezentacja w tysiącach złotych

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
A. KAPITAŁ WŁASNY	-28 456	-20 979
I. KAPITAŁ PODSTAWOWY	3 631	3 631
II. KAPITAŁ ZAPASOWY, w tym	9 464	9 464
III. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY w tym	0	0
IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE w tym	0	0
V. RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA	0	0
VI. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	-35 711	-33 302
VII. ZYSK (STRATA) NETTO	-5 840	-771
VIII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)	0	0
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0	0
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0	0
I. Ujemna - wartość jednostki zależne	0	0
II. Ujemna - wartość jednostki współzależne	0	0
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	54 157	48 142
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	840	840
1. Odroczony podatek dochodowy	840	840
2. Świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3. Pozostałe rezerwy	0	0
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	7 202	7 211
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	7 202	7 211
a) kredyty i pożyczki	7 202	7 211
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) inne	0	0
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	44 237	37 894
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
b) inne	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	44 237	37 895
a) kredyty i pożyczki	6 801	5 139

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	30 256	27 555
c) inne zobowiązania finansowe	134	134
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 539	1 748
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	4 914	2 998
h) z tytułu wynagrodzeń	481	210
i) inne	111	112
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 879	2 198
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 879	2 198
PASYWA RAZEM	25 701	27 163

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za III kwartał 2022r prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
A.Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 733	6 756	1 241	1 768
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	3 733	6 756	1 241	1 768
II.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.Koszt sprzedanych produktów i towarów	7 202	5 241	2 417	1 550
I.Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 202	5 241	2 417	1 550
II.Koszt sprzedanych towarów	0	0	0	0
C.Zysk / strata brutto ze sprzedaży	-3 470	1 516	-1 175	217
D.Koszt sprzedaży	0	0	0	0
E.Koszty ogólnego zarządu	130	197	27	51
F.Zysk/Strata ze sprzedaży	-3 600	1 319	-1 202	167
G.Pozostałe przychody operacyjne	249	239	80	80
I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.Dotacje	239	239	80	80
III.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV.Inne przychody operacyjne	10	0	0	0
H.Pozostałe koszty operacyjne	18	429	1	175
I.Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III..Inne koszty operacyjne	18	429	1	175
I.Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-3 369	1 129	-1 123	71
J.Przychody finansowe	20	499	10	10
I.Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
II.Odsetki, w tym:	0	0	0	0
III.Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
IV.Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V.Inne	20	499	10	10
K.Koszty finansowe	2 491	2 399	806	812
I.Odsetki, w tym:	2 420	2 393	806	812
II.Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
III.Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.Inne	71	5	0	0
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0	0	0
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)	-5 840	-771	-1 919	-730
N. Odpis wartości firmy	0	0	0	0
O. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	-5 840	-771	-1 919	-730
S. Podatek dochodowy	0	0	0	0
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
U. Zyski (straty) mniejszości	0	0	0	0
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	-5 840	-771	-1 919	-730

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2022r prezentacja w tysiącach

złotych.

Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
I.Zysk (strata) netto	-5 840	-771	-1 919	-730
II.Korekty razem	5 046	2 883	1 594	924
1.Zyski (straty) mniejszości	0	0	0	0
2.Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
3.Amortyzacja	408	296	136	98
4.Odpisy wartości firmy	0	0	0	0
5.Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
6.Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
7.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 420	2 393	806	812
8.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
9.Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
10.Zmiana stanu zapasów	0	-111	0	-111
11.Zmiana stanu należności	386	-797	6	-318
12.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 202	1 175	732	394
13.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-239	-239	-80	-80
14.Inne korekty	-131	166	-6	128
I.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-794	2 111	-325	194
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
I.Wpływy	0	0	0	0
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.Z aktywów finansowych	0	0	0	0
4.Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.Wydatki	0	846	0	333
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	846	0	333
2.Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.Na aktywa finansowe (w tym pożyczki)	0	0	0	0
4.Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0	0	0
5.Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
II.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	-846	0	-333
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0	0	0
I.Wpływy	3 193	2 000	1 147	0
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	2 000	0	0
2.Kredyty i pożyczki	1 202	0	552	0
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 991	0	596	0
4.Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.Wydatki	2 420	3 303	806	297
1.Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3.Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.Kredyty i pożyczki	0	123	0	107
5.Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	787	0	-622
6.Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8.Odsetki	2 420	2 393	806	812
9.Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	773	-1 303	341	-297
D.Przepływy pieniężne netto razem	-21	-37	16	-436
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-21	-37	16	-436
z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F.Środki pieniężne na początek okresu	49	36	12	435
G.Środki pieniężne na koniec okresu	28	-1	28	-1

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za III kwartał 2022 r. prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
I.Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-22 616	-22 208	-26 537	-20 249
I.A.Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-22 616	-22 208	-26 537	-20 249
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 631	2 631	3 631	3 631
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	1 000	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 631	3 631	3 631	3 631
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 464	8 464	9 464	9 464
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	1 000	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 464	9 464	9 464	9 464
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-35 711	-33 302	-39 632	-33 343
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu - korekty	0	0	0	0
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	35 711	33 302	39 632	33 343
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu - korekty	0	0	0	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	35 711	33 302	39 632	33 343
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-35 711	-33 302	-39 632	-33 343
7. Wynik netto	-5 840	-771	-1 919	-730
II.Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-28 456	-20 979	-28 456	-20 979
III.Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-28 456	-20 979	-28 456	-20 979

7. Jednostkowe sprawozdania finansowe za III kwartał 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi
Jednostkowy bilans-aktywa za III kwartał 2022r prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	10 411	10 639
I. WARTOŚCI NIEMAT. I PRAWNE	278	322
1. Koszty zakończonych prac rozw.	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niem. i prawne	278	322
4. Zaliczki na wartości niem. i prawne	0	0
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	9 007	9 191
1. Środki trwałe	8 983	9 292
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	23	-101
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	849	849
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	849	849
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	10	10
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niem. i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10	10
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	267	267
1. Odroczony podatek dochodowy	267	267
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0

B. AKTYWA OBROTOWE	8 700	8 707
I. ZAPASY	752	752
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	752	752
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	196	325
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	196	325
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	6 260	6 139
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 260	6 139
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. KRÓTKOTERM. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 492	1 492
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0	0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0	0
AKTYWA RAZEM	19 110	19 346

Jednostkowy bilans-pasywa za III kwartał 2022 r. prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	30.09.2022	30.09.2021
A. KAPITAŁ WŁASNY	-30 346	-25 388
I. KAPITAŁ PODSTAWOWY	3 631	3 631
II. KAPITAŁ ZAPASOWY, w tym	9 464	9 464
III. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY w tym	0	0
IV. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE w tym	0	0
V. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	-39 752	-37 001
VI. ZYSK (STRATA) NETTO	-3 689	-1 482
VII. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)	0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	49 457	44 734
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	840	840
1. Odroczony podatek dochodowy	840	840
2. Świadczenia emerytalne i podobne	0	0
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	7 202	7 211
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	7 202	7 211
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	39 536	34 486
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	39 536	34 486
IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 879	2 198
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 879	2 198
PASYWA RAZEM	19 110	19 346

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat za III kwartał 2022r prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
A.Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 817	2 042	544	766
-od jednostek powiązanych	1 777	1 979	533	759
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	1 817	2 042	544	766
II.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.Koszt sprzedanych produktów i towarów	3 505	1 366	1 178	428
I.Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 505	1 366	1 178	428
II.Koszt sprzedanych towarów	0	0	0	0
C.Zysk / strata brutto ze sprzedaży	-1 689	676	-635	338
D.Koszt sprzedaży	0	0	0	0
E.Koszty ogólnego zarządu	60	100	13	26

F.Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 748	576	-648	312
G.Pozostałe przychody operacyjne	239	239	80	80
I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.Dotacje	239	239	80	80
III.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV.Inne przychody operacyjne	0	0	0	0
H.Pozostałe koszty operacyjne	0	90	0	9
I.Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III..Inne koszty operacyjne	0	90	0	9
I.Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-1 510	725	-568	383
J.Przychody finansowe	0	0	0	0
I.Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
II.Odsetki, w tym:	0	0	0	0
III.Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
IV.Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V.Inne	0	0	0	0
K.Koszty finansowe	2 180	2 207	734	736
I.Odsetki, w tym:	2 180	2 207	734	736
II.Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
III.Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.Inne	0	0	0	0
L.Zysk/strata brutto	-3 689	-1 482	-1 302	-352
M.Podatek dochodowy	0	0	0	0
N.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0	0	0
O.Zysk/Strata netto	-3 689	-1 482	-1 302	-352

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2022 r. prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. ZYSK (STRATA) NETTO	-3 689	-1 482	-1 302	-352
II. KOREKTY RAZEM	3 937	3 380	1 186	1 086
1. Amortyzacja	255	297	82	99
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 180	2 207	734	736
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
7. Zmiana stanu należności	-35	-60	-12	-5
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 910	1 176	470	338
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-239	-239	-80	-80
10. Inne korekty	-134	0	-8	-1
III. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II)	248	1 899	-116	734
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. WPŁYWY	0	0	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. WYDATKI	0	0	0	0
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	0	0	0	0

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. WPŁYWY	0	2 000	0	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	2 000	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. WYDATKI	248	3 899	-116	734
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. kredyty i pożyczki	248	955	-116	636
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	737	0	-638
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	0	2 207	0	736
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	-248	-1 899	116	-734
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	0	0	0	0
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	0	0	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0	0	0	0
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	0	0	0	0

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za III kwartał 2022 r. prezentacja w tysiącach złotych.

Pozycja	01.01. - 30.09.2022	01.01. - 30.09.2021	01.07. - 30.09.2022	01.07. - 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-26 657	-25 906	-29 044	-25 035
- korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-26 657	-25 906	-29 044	-25 035
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 631	2 631	3 631	3 631
a) zwiększenia	0	1 000	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 631	3 631	3 631	3 631
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 464	8 464	9 464	9 464
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	1 000	0	0
a) zwiększenia	0	1 000	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 464	9 464	9 464	9 464
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			0	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-39 752	-37 001	-42 139	-38 130
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	39 752	37 001	42 139	38 130
- korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	39 752	37 001	42 139	38 130
a) zwiększenia	0	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	39 752	37 001	42 139	38 130
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-39 752	-37 001	-42 139	-38 130
6. Wynik netto	-3 689	-1 482	-1 302	-352
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-30 346	-25 388	-30 346	-25 388
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-30 346	-25 388	-30 346	-25 388

8. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu danych finansowych, w tym informacja o ew. zmianach zasad (polityki) rachunkowości.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości:

1) ROK OBROTOWY I OKRES SPRAWOZDAWCZY

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, tj. trwa od stycznia do grudnia. Okres sprawozdawczy obejmuje okres od lipca do września 2022 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 ujmuje się w układzie rodzajowym.

3) PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, za pomocą programu „360 Księgowość”. Zakładowy plan kont obejmuje konta syntetyczne (trzydigitywny symbol konta) 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 „360 Księgowość” 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 „360 Księgowość” umożliwia automatyczne archiwizowanie i odtwarzanie danych.

Program „360 Księgowość” 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. Przyjęte zasady rachunkowości nie były zmieniane w okresie sprawozdawczym.

9. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację i wynik osiągnięte w III kwartale 2022 r.

Przychody ze sprzedaży Grupy w trzecim kwartale 2022 r. wynosiły 1,241 mln zł i były niższe od przychodów w analogicznym okresie roku 2021, kiedy to wynosiły 1,768 mln zł. Zarząd ocenia, że przychody grupy mogłyby być wyższe, jednak problemy związane płynnością finansową Spółki, rosnącymi cenami, dostępnością materiałów budowlanych oraz brakami drewna spowodowały wydłużenie realizacji kontaktów i odbiorów. Celem poprawy rentowności realizowanych kontraktów Zarząd podjął negocjacje w zakresie podwyższenia cen za realizowane kontrakty.

Emitent w III kwartale 2022 r. odnotował stratę ze sprzedaży w wysokości 1,202 mln zł. Strata netto wynosiła 1,919 mln zł. W III kwartale 2022 r. nastąpił spadek znaczny eksportu galanterii ogrodowej na rynku zachodnioeuropejskie, co jest pochodną kryzysu energetycznego.

Emitent w III kwartale 2022 r. rozpoczął przygotowania do uruchomienia sprzedaży domów szkieletowych. Emitent jest producentem domów szkieletowych i będzie ten sektor rozwijał, produkcja odbywa się we własnych zakładach, a proces budowlany będzie realizowany na działce klienta przez pracowników Emitenta. Zaletą procesu budowlanego domów szkieletowych jest krótszy czas realizacji inwestycji oraz niższe koszty w porównaniu do tradycyjnego domu murowanego.

Emitent realizuje następujące budowy obiektów wielkogabarytowych:

- a) Spółka kontynuowała w III kwartale 2022 r. roboty budowlane na kontrakcie polegającym na kompleksowej budowie hali produkcyjno-magazynowej w Paproci o wartości 999.716,67 euro netto (słownie: dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset szesnaście euro 67/100 groszy).
- b) Zakończono prace budowlane przy budowie hali produkcyjnej dla firmy Amaxx Meble, obecnie trwa procedura odbiorowa przez Urząd Nadzoru Budowlanego.

Emitent realizuje budowy magazynów soli:

- a) Spółka w III kwartale 2022 r. realizowała prace wykonania magazynu soli w Pucku dla Zarządu Dróg Wojewódzkich w Gdańsku. Wartość kontraktu brutto wynosi 3.500.000,00 zł. Planowany termin zakończenia inwestycji 8 listopada 2022 r. Obecne zawansowanie to 60 % całości prac budowlanych.
- b) 14 października 2022 r. Spółka zależna FKD Employees sp. z o.o. (KRS: 0000677499) zawarła umowę zawartą pomiędzy FKD Employees sp. z o.o., a Generalną Dyрекcją Dróg i Autostrad – oddział w Białymstoku. Przedmiotem umowy jest kompleksowe wykonanie magazynu soli obwodu drogowego w Szczuczynie. Termin realizacji przedmiotu umowy wynosi 12 miesięcy od daty podpisania umowy. Wynagrodzenie umowne za należyte wykonanie przedmiotu umowy wynosi 2.337.000 zł (słownie: dwa miliony trzysta trzydzieści siedem tysięcy) brutto. Spółka rozpoczęła prace projektowe związane z budową magazynu.

Istotną informację Emitent powziął w dniu 12 lipca 2022 r. o wpłynięciu do spółki zależnej FKD Employees sp. z o.o. (KRS: 0000677499) aneksu do umowy pożyczki o limit obrotowy z Pożyczkodawcą (dalej: "Pożyczkodawca"), o którym Emitent informował komunikatem ESPI 2/2021 z dnia 22 lutego 2021 r. Istotne postanowienia wynikające z podpisania niniejszego aneksu to (i) kwota pożyczki została zwiększona z 2 000 000 zł (słownie: dwa miliony) do 3 500 000 zł (słownie: trzy miliony pięćset tysięcy), (ii) w związku ze wzrostem wartości finansowania ustalono dodatkowe zabezpieczenie w postaci cesji z wierzytelności do kwoty 1 200 000 zł (słownie: jeden milion dwieście tysięcy) z kontraktu na budowę magazynu soli w Pucku, o którym Spółka informowała raportem ESPI 5/2022.

Zawarcie niniejszego aneksu do umowy będzie miało istotny wpływ na wyniki finansowe Spółki, ponieważ umożliwi kontynuację budowy magazynu soli w Pucku oraz pozwoli na wzrost produkcji w segmencie galanterii ogrodowej w zakładzie produkcyjnym w Mieszkowicach (o czym Emitent informował raportem ESPI 6/2022 z dnia 13 lipca 2022 r.).

10. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania opublikowanych prognoz.

Zarząd Fabryki Konstrukcji Drewnianych na dzień publikacji raportu nie podaje żadnych prognoz oraz nie zamierza w najbliższej przyszłości publikować prognoz finansowych.

11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 30 września 2022 roku zatrudnienie w Fabryce Konstrukcji Drewnianych S.A. oraz pozostałych podmiotach należących do Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 51 osób.

12. Informacje o działaniach mające na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w III kwartale 2022 r.

Grupa Kapitałowa w raportowanym okresie prowadziła działania badawczo-rozwojowych na projektem POIR.01.01.01-00-1759/15-00 Innowacyjne rozwiązania konstrukcyjne i technologiczne klejonych warstwowo belek drewnianych wzmocnianych włóknami.

Prezes Zarządu

Waldemar Zieliński

