

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 r.

I. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Raport sporządzono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę, zgodnie z art.10 ustawy, zasady rachunkowości zostały przedstawione w raporcie rocznym za 2019 r. Przedstawione w raporcie rocznym zasady uległy zmianie w 2020 r. jedynie w zakresie oddziałów Spółki, w których prowadzona jest działalność.

Z dniem 01.05.2020 r. nastąpiło połączenie oddziałów zlokalizowanych w Świerczynie i Czaplunku. W wyniku połączenia oddział w Świerczynie prowadzi działalność produkcyjną w dwóch dotychczasowych lokalizacjach w Świerczynie i Czaplunku.

Od 01.05.2020 r. Spółka prowadzi swoją działalność w 12 samobilansujących się oddziałach i jednym oddziale oddanym w dzierżawę oraz w Biurze Spółki. Księgi rachunkowe prowadzone są w 12 samobilansujących się oddziałach oraz Biurze Spółki.

Dane wykazane w raporcie zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy, z uwzględnieniem korekt z tytułu odpisów aktualizujących wartość składników aktywów oraz rezerw, w tym rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

II. KWOTY I RODZAJ POZYCJI WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPIŁY WYPIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

Realizowana jest umowa podpisana 26.02.2018 r. z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie o wykonanie i finansowanie projektu w ramach programu „Środowisko naturalne, rolnictwo i leśnictwo” BIOSTRATEG pt. „Poprawa efektywności procesowej i materiałowej w przemyśle tartacznym”. Projekt miał być realizowany przez konsorcjum do 21.12.2020 r., ale termin został wydłużony do 21.06.2021 r. Na ten projekt Spółka otrzyma dofinansowanie w wysokości 0,7 mln zł, przy wkładzie własnym 1,4 mln zł.

W kwietniu br. Spółka otrzymała z Ministerstwa Klimatu kwotę 167 tys. zł jako dofinansowanie z tytułu wzrostu cen energii w 2019 r.

Jak wspominaliśmy w raporcie za I kw. br., mając na względzie poprawę płynności finansowej, przesunięto spłatę rat kredytowych, i tak:

- PKO BP – raty kredytów inwestycyjnych zostały przedłużone w okresie 31.03.-31.08.2020 r., z jednoczesnym wydłużeniem okresu kredytowania o dalsze 6 miesięcy,
- PEKAO S.A. – raty kredytów inwestycyjnych zostały przedłużone w okresie 31.03.-31.05.2020 r., z jednoczesnym wydłużeniem okresu spłaty o dalsze 3 miesiące,
- BNP Paribas S.A. – raty kredytów inwestycyjnych zostały przedłużone w okresie 31.03.-30.06.2020 r., z jednoczesnym zwiększeniem wysokości kolejnych rat,
- ING Bank Śląski – raty kredytu inwestycyjnego zostały przedłużone od 31.03. do 31.05.2020 r., z jednoczesnym wydłużeniem okresu spłaty o dalsze 3 miesiące.

Dwa oddziały Spółki, które spełniały kryterium zatrudnienia, uzyskały zwolnienie z opłacania składek na ZUS za okres marzec-maj br. (na podstawie przepisów ustawy z 02 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, Dz.U. z 2020 r. poz.374 z późn.zm.). Łączna kwota zwolnienia wyniosła 117 tys. zł.

W lipcu wpłynęła z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie pierwsza transza dofinansowania na utrzymanie miejsc pracy w ramach tzw. Tarczy 4.0 (na podstawie j.w.). Transza dotyczyła wynagrodzeń za czerwiec i wyniosła 2 mln zł. Zostało to odniesione w pozostałe przychody czerwca. Łączna kwota wnioskowanego dofinansowania wynosi 6,1 mln zł.

III. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W PREZENTOWANYM OKRESIE

Sprzedaż produktów Spółki charakteryzuje się pewną sezonowością, przyjmując niższy poziom w okresie zimowym i letnim.

Do głównych czynników powodujących zmniejszenie sprzedaży Spółki w miesiącach zimowych należy zaliczyć utrudnienia, związane z niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi, przejawiające się w postaci:

- wydłużenia (a w skrajnych wypadkach uniemożliwienia) procesów technologicznych związanych z obróbką drewna,
- problemów z transportem surowca i produktów do i z zakładów produkcyjnych Spółki,
- znacznego ograniczenia działalności naszych klientów, w tym zwłaszcza prac prowadzonych przez firmy budowlane.

W I półroczu 2020 r. nie wystąpiły warunki sezonowe, których wpływ w sposób znaczący utrudniałby normalne funkcjonowanie zakładów Spółki. Warunki pogodowe były obojętne lub sprzyjające dla działalności produkcyjnej, jednak łagodna zima spowodowała, że zmalał popyt na materiały opałowe (brykiet) oraz produkty uboczne (zrębki i trociny).

W okresie letnim wpływ na poziom sprzedaży mają głównie:

- sezonowe zmniejszenie pozyskania niektórych gatunków drewna, zwłaszcza bukowego,
- wakacyjne przerwy urlopowe oraz remontowe,
- zmniejszone zapotrzebowanie na produkty Spółki ze strony kontrahentów.

IV. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

	I półrocze 2020	I półrocze 2019
na początek okresu	1 853	951
zwiększenie		212
zmniejszenie	488	
na koniec okresu	1 365	1 163

V. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

	I półrocze 2020	I półrocze 2019
Odpisy aktualizujące wartość nakładów na środki trwałe		
Stan na początek okresu	22	22
Zwiększenie		
Zmniejszenie	22	
Stan na koniec okresu	0	22
Odpisy aktualizujące wartość zapasów		
Stan na początek okresu, w tym:	467	461
odpisy aktualizujące wartość materiałów	81	72
odpisy aktualizujące wartość towarów	206	217
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	180	172
Zwiększenie, w tym:	53	29
odpisy aktualizujące wartość materiałów	10	13
odpisy aktualizujące wartość towarów	28	8
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	15	8
Zmniejszenie, w tym:	31	36

	I półrocze 2020	I półrocze 2019
odpisy aktualizujące wartość materiałów	2	1
odpisy aktualizujące wartość towarów	21	24
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	8	11
Stan na koniec okresu, w tym:	489	454
odpisy aktualizujące wartość materiałów	89	84
odpisy aktualizujące wartość towarów	213	201
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	187	169
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Stan na początek okresu	2 242	2 079
Zwiększenie	200	264
Zmniejszenie	98	83
Stan na koniec okresu	2 344	2 260
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych		
Stan na początek okresu	15	15
Zwiększenie		
Zmniejszenie	15	
Stan na koniec okresu	0	15

VI. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

	I półrocze 2020	I półrocze 2019
REZERWY DŁUGOTERMINOWE		
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
Stan na początek okresu, w tym:	4 882	5 489
nagrody jubileuszowe	3 059	3 606
odprawy emerytalne	1 823	1 883
Zwiększenia, w tym:	1 430	1 320
nagrody jubileuszowe	702	589
odprawy emerytalne	728	731
Zmniejszenia - przeniesienie do krótkoterminowych, w tym:	611	779
nagrody jubileuszowe	315	351
odprawy emerytalne	296	428
Stan na koniec okresu, w tym:	5 701	6 030
nagrody jubileuszowe	3 446	3 844
odprawy emerytalne	2 255	2 186
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE		
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
Stan na początek okresu, w tym:	1 991	1 861
nagrody jubileuszowe	1 250	1 151
odprawy emerytalne	741	710
Zwiększenia - przeniesienie z długoterminowych, w tym:	611	779
nagrody jubileuszowe	315	351
odprawy emerytalne	296	428
Zmniejszenie - wykorzystanie, w tym:	611	779
nagrody jubileuszowe	315	351
odprawy emerytalne	296	428
Stan na koniec okresu, w tym:	1 991	1 861
nagrody jubileuszowe	1 250	1 151
odprawy emerytalne	741	710
Pozostałe rezerwy		
Stan na początek okresu, w tym:	2 930	3 929
1) rezerwy	172	183
zobowiązanie wobec kontrahenta	172	183

	I półrocze 2020	I półrocze 2019
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 758	3 746
rezerwa na wynagrodzenia	1 144	2 140
rezerwa na urlopy	1 447	1 487
rezerwa na badanie bilansu	45	45
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	87	74
rezerwa na pozostałe koszty	35	
Zwiększenia, w tym:	2 378	3 129
1) rezerwy		
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 378	3 129
rezerwa na wynagrodzenia	819	1 686
rezerwa na urlopy	0	0
rezerwa na badanie bilansu	47	47
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	28	41
rezerwa na czynniki związane z sezonowością	1 020	900
rezerwa na koszty sprzedaży	464	455
Zmniejszenia, w tym:	1 933	3 199
1) rezerwy		
zobowiązanie wobec kontrahenta - wykorzystanie		
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 933	3 199
rezerwa na wynagrodzenia	1 447	2 796
rezerwa na urlopy	17	26
rezerwa na badanie bilansu	45	45
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	77	69
rezerwa na koszty sprzedaży	312	263
rezerwa na pozostałe koszty	35	
Stan na koniec okresu, w tym:	3 375	3 859
1) rezerwy	172	183
zobowiązanie wobec kontrahenta	172	183
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 203	3 676
rezerwa na wynagrodzenia	516	1 030
rezerwa na urlopy	1 430	1 461
rezerwa na badanie bilansu	47	47
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	38	46
rezerwa na czynniki związane z sezonowością	1 020	900
rezerwa na koszty sprzedaży	152	192

VII. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	I półrocze 2020	I półrocze 2019
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO		
Stan na początek okresu, w tym:	2 754	2 867
a) odniesionych na wynik finansowy ujemnych różnic przejściowych:	2 754	2 867
1) na zapasy	441	268
2) na należności	97	79
3) na zobowiązania	329	340
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	1 830	2 109
5) na majątek trwały	4	4
6) na inwestycje krótkoterminowe	3	5
7) na przychody przyszłych okresów	50	62
b) odniesionej na wynik finansowy straty podatkowej	0	0
Zwiększenia z tytułu powstania różnic przejściowych	1 136	1 278
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	1 136	1 278
1) na zapasy	10	46
2) na należności	31	29
3) na zobowiązania	329	330

	I półrocze 2020	I półrocze 2019
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	724	845
5) pozostałe na majątek trwały		
6) na inwestycje krótkoterminowe	14	
7) na przychody przyszłych okresów	28	28
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Zmniejszenia z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	910	1 071
a) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	910	1 071
1) na zapasy	98	7
2) na należności	14	2
3) na zobowiązania	297	305
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	484	755
5) pozostałe na majątek trwały	4	0
6) na inwestycje krótkoterminowe	3	2
7) na przychody przyszłych okresów	10	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Stan na koniec okresu, razem, w tym:	2 980	3 074
a) odniesionych na wynik finansowy ujemnych różnic przejściowych	2 980	3 074
1) na zapasy	353	307
2) na należności	114	106
3) na zobowiązania	361	365
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	2 070	2 199
5) pozostałe na majątek trwały	0	4
6) na inwestycje krótkoterminowe	14	3
7) na przychody przyszłych okresów	68	90
b) odniesionej na wynik finansowy straty podatkowej	0	0
REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO		
Stan rezerwy na początek okresu odniesionej na wynik finansowy z tytułu dodatnich różnic przejściowych, w tym:	851	721
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	6	10
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	773	638
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych	23	29
4) amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł	16	18
5) wycena inwestycji krótkoterminowych	17	15
6) pozostałe zobowiązania	16	11
Zwiększenia dodatnich różnic przejściowych odniesionych na wynik finansowy okresu, w tym:	602	234
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia		
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	209	233
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych		1
4) amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł		
5) wycena inwestycji	7	
6) pozostałe zobowiązania		
7) dofinansowanie wynagrodzeń	386	
Zmniejszenia (odwrócenie) dodatnich różnic przejściowych odniesionych na wynik finansowy okresu, w tym:	190	172
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	6	2
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	167	155
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych	5	
4) amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł	1	1
5) wycena inwestycji		3
6) pozostałe zobowiązania	11	11
Stan rezerwy na koniec okresu odniesionej na wynik finansowy z tytułu dodatnich różnic przejściowych, w tym:	1 263	783
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia		8
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	815	716
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych	18	30

	I półrocze 2020	I półrocze 2019
4) na majątek trwały - amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł	15	17
5) na wycenę inwestycji	24	12
6) pozostałe zobowiązania	5	
7) dofinansowanie wynagrodzeń	386	

VIII. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Nakłady na nabycie aktywów trwałych w I półroczu br. ukształtowały się na poziomie 1,2 mln zł.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na dzień 30.06.2020 r. zobowiązania wobec dostawców z tytułu poniesionych nakładów na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 148 tys. zł.

Od rozpoczęcia realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa tartaku w Kaliszu Pom.” Spółka zaciągnęła na ten cel następujące kredyty inwestycyjne:

Kredyt przyznany	Uruchomienie od początku br.	Splata od początku br.	Stan na 30.06.2020 r.
1 500 tys. EUR		-25 tys. EUR	534 tys. EUR
8 132 tys. zł		-136 tys. zł	2 101 tys. zł
1 400 tys. EUR		-25 tys. EUR	817 tys. EUR
5 197 tys. zł		-90 tys. zł	2 957 tys. zł
800 tys. zł		-50 tys. zł	273 tys. zł

Ponadto Spółka posiada inne kredyty i pożyczki zaciągnięte na zakup rzeczowych aktywów trwałych, będące w trakcie spłaty, w wysokości 10,2 mln zł.

W pierwszym półroczu zostały zawarte 2 umowy leasingu operacyjnego na ładowarkę kołową i optymalizerkę o wartości 1,2 mln zł.

Na 30.06.2020 r. ogólna wysokość zobowiązań z tytułu umów leasingowych wynosiła 4,7 mln zł.

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W I półroczu 2020 r. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

W I półroczu 2020 r. nadal trwała procedura odwoławcza w sporze z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, w sprawie weryfikacji wysokości składki na ubezpieczenie wypadkowe w latach 2003-2016, w której ZUS najpierw zaaprobował dokonaną korektę naliczenia tej składki w Oddziałach Spółki, po czym dokonał ponownej weryfikacji swojej decyzji i ustalił składkę wypadkową w pierwotnej wysokości. W tej sytuacji Spółka złożyła stosowne odwołania, jednak w przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia wpłynie to na pogorszenie wyniku finansowego. Zostanie to rozliczone w wyniki lat ubiegłych, analogicznie jak przy zarejestrowaniu pierwotnych kosztów. Może to jednak wpłynąć na bieżącą zasobność finansową.

Nadal wobec Spółki toczą się również cztery postępowania przed sądami francuskimi z powództwa nabywców towarów. Sprawy te są aktualnie na różnym etapie rozpatrywania i trudno jest szacować, jakie koszty poniesie Spółka w związku z ewentualną przegraną. Na przybliżone roszczenia w przypadku dwóch spraw Spółka posiada rezerwę w wysokości 172 tys. zł.

XI. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty spowodowane błędami poprzednich okresów.

W bilansie widnieje kwota 86 tys. zł i dotyczy nadpłaty w podatku od nieruchomości za lata 2011-2018. Została wprowadzona do ksiąg w 2019 r. na podstawie decyzji Wójta Gminy Manowo.

XII. INFORMACJE O ZMIANACH SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH NIEZALEŻNIE OD TEGO CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)

Zmiany w sytuacji gospodarczej krajów strefy euro, które wpływają na kształtowanie się relacji walutowych EUR/PLN i stóp procentowych, mają wpływ na wycenę części posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych (kontrakty terminowe typu forward, należności) oraz zobowiązań finansowych (kredyty, pożyczki, kontrakty terminowe typu forward, zobowiązania).

XIII. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W okresie sprawozdawczym zdarzenie takie nie miało miejsca.

XIV. INFORMACJE O ZAWARCIU JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły tego typu transakcje.

XV. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALANIA WARTOŚCI GODZIWEJ DO WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka w bieżącym okresie nie dokonywała zmiany metody ustalania wartości godziwej do wyceny instrumentów finansowych.

XVI. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

XVII. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Spółka nie przeprowadziła emisji, wykupu albo spłaty żadnych nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

XVIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

W roku 2019 Spółka uzyskała dodatni wynik finansowy, który uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 22.05.2020 r. - zgodnie w wnioskiem Zarządu - przeznaczono w całości na zwiększenie kapitału zapasowego.

XIX. ZDARZENIA PO DACIE SPRAWOZDANIA, NIEUJĘTE W NIM, A MOGĄCE ZNACZĄCO WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE**SKŁADKA WYPADKOWA**

W 2016 r. przeprowadzono weryfikację wysokości składki na ubezpieczenie wypadkowe w okresie 2003-2016 (o czym pisaliśmy w raporcie rocznym za 2016 r.). W wyniku prac prowadzonych przy wsparciu specjalistycznej firmy zewnętrznej dokonano korekty naliczenia tej składki w oddziałach Spółki, co przełożyło się na poprawę sytuacji finansowej. Obecnie Zakład Ubezpieczeń Społecznych dokonał ponownej weryfikacji swojej decyzji i ustalił składkę wypadkową w pierwotnej wysokości. Spółka złożyła stosowne odwołania i trwa procedura odwoławcza. W przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia wpłynie to na obniżenie wyniku finansowego. Zostanie to rozliczone w wyniki lat ubiegłych, analogicznie jak przy zarejestrowaniu pierwotnych kosztów. Może to jednak wpłynąć na bieżącą zasobność finansową.

BRAK UBEZPIECZENIA OD RYZYKA OGNIĄ

W przypadku powstania szkody pożarowej, straty związane z jej wystąpieniem wpłyną na obniżenie wyniku finansowego, natomiast likwidacja jej skutków lub odtworzenie majątku nie powinny w istotny sposób wpłynąć na płynność finansową Spółki. W związku z brakiem ubezpieczenia od ryzyka pożarowego swoich Oddziałów, Spółka od 01.08.2018 r. tworzy tzw. fundusz ogniowy, czyli wewnętrzny program ochrony związany z gromadzeniem środków finansowych na pokrycie strat spowodowanych ogniem. Fundusz ten o wartości początkowej 2 mln zł, będzie zwiększany w kolejnych miesiącach o 100 tys. zł, do docelowej wysokości 5 mln zł. Na dzień 30.06.2020 r. na funduszu tym zgromadzono 4,2 mln zł.

DOFINANSOWANIE Z FGŚP W ZWIĄZKU Z COVID-19

W czerwcu Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie w kwocie 6,1 mln zł na rzecz ochrony miejsc pracy. W dniu 08.07.2020 r. na rachunek bankowy Spółki wpłynęła kwota 2 mln zł, będąca pierwszą transzą oraz 31 lipca 2020 r. druga transza w takiej samej wysokości, wnioskowanego dofinansowania od Wojewódzkiego Urzędu Pracy (WUP) w Szczecinie ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych (FGŚP) w związku z ochroną miejsc pracy. Spółka wnioskowała o dofinansowanie w łącznej kwocie 6,1 mln zł na podstawie zapisów tzw. tarczy antykryzysowej 4.0. Przyznane środki są wypłacane w trzech ratach z przeznaczeniem na dofinansowanie części wynagrodzeń pracowników oraz pokrycie części składek na ubezpieczenie społeczne za okres czerwiec-lipiec 2020 r. Wypłacone środki będą miały wpływ na wzrost zysku netto w okresie czerwiec- sierpień. Otrzymane dofinansowanie należy rozliczyć 30 dni po otrzymaniu ostatniej transzy i wówczas będzie ustalona ostateczna kwota wsparcia.

XX. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Przedstawiony poziom zobowiązań warunkowych nie uległ zmianie w stosunku do wykazanego w raporcie rocznym za 2019 r.

XXI. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO

Spółka mając na celu zabezpieczenie części swoich przychodów walutowych z eksportu wyrobów przed skutkami zmian kursu EURO w relacji do złotówki, zawarła (bezpośrednio z bankami ją finansującymi) kontrakty walutowe typu forward na sprzedaż tych walut.

W wyniku zawarcia przedmiotowych umów powstały pochodne instrumenty finansowe. Ich wartość godziwa w dniu zawarcia kontraktu równa była zeru, co wynika z podstawowego założenia równości ceny dostawy i ceny terminowej na ten dzień. Nierozliczone na dzień bilansowy (30.06.2020 r.) instrumenty zostały wycenione w wartości godziwej, jaka mogłaby zostać uzyskana gdyby transakcja została na ten dzień całkowicie rozliczona. Do wyceny przyjęto formuły stosowane przez bank, z którym są zawarte umowy. Skutki wyceny zostały zaliczone do przychodów finansowych.

Rodzaj transakcji	Bank	Kwota transakcji i waluta	Termin rozliczenia	Kurs terminowy	Wartość godziwa w zł na dzień bilansowy
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	09.07.2020	4,3570	-8 161,79
sprzedaż	PKO BP	5 500 EUR	16.07.2020	4,5645	533,50
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	23.07.2020	4,3550	-8 473,49
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	06.08.2020	4,4300	-1 095,78
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	13.08.2020	4,4320	-953,94
sprzedaż	PKO BP	5 500 EUR	20.08.2020	4,5664	527,29
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	22.10.2020	4,3550	-9 268,48
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	29.10.2020	4,5600	8 341,57
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	12.11.2020	4,3650	-8 474,57
sprzedaż	PEKAO SA	200 000 EUR	19.11.2020	4,5950	28 866,36
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	09.12.2020	4,5896	10 916,64
sprzedaż	PEKAO SA	200 000 EUR	18.12.2020	4,3910	-12 495,08
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	28.01.2021	4,5930	10 653,17
sprzedaż	PKO BP	200 000 EUR	18.02.2021	4,5914	20 587,04
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	25.02.2021	4,3805	-10 824,10
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	04.03.2021	4,3850	-7 548,31

sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	04.03.2021	4,4000	-6 050,89
sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	18.03.2021	4,4700	815,35
sprzedaż	PKO BP	200 000	EUR	19.03.2021	4,5068	3 149,13
sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	08.04.2021	4,5680	10 409,30
sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	15.04.2021	4,5815	11 688,54
sprzedaż	PKO BP	100 000	EUR	27.04.2021	4,5624	6 739,03
sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	12.05.2021	4,5857	11 842,96
RAZEM						51 723,45

Jak wyżej przedstawiono, sytuacja na rynku ubezpieczeń majątkowych dot. branży drzewnej spowodowała konieczność alternatywnego zabezpieczenia ryzyka ogniowego. Spółka podjęła decyzję o tworzeniu tzw. Funduszu ogniowego (w formie lokat pieniężnych w bankach finansujących), co powoduje wzrost zadłużenia (o 4,2 mln zł na 30.06.2020 r.).

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpisy
26.08.2020 r.	Marek Szumowicz-Włodarczyk	Prezes Zarządu	
26.08.2020 r.	Bożena Czerwińska-Lasak	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSÓBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
26.08.2020 r.	Danuta Kotowska	Główna Księgowa	