

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za III kwartał 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 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 WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W III kw. Spółka otrzymała z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dofinansowanie na utrzymanie miejsc pracy w ramach tzw. Tarczy 4.0 (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.). Dofinansowanie dotyczyło wynagrodzeń za okres czerwiec-sierpień br. i wyniosło 5,4 mln zł. Zostało odniesione w pozostałe przychody operacyjne.

We wrześniu został złożony kolejny wniosek na dofinansowanie wynagrodzeń za okres wrzesień-listopad br. na kwotę 210 tys. zł. W październiku wpłynęła pierwsza transza w wysokości 70 tys. zł, która została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych września.

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 III kwartale br. w oparciu o umowę były realizowane prace badawcze.

Jak wspominaliśmy w raporcie za I półrocze 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.

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

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.

III. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI W PREZENTOWANYM OKRESIE

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

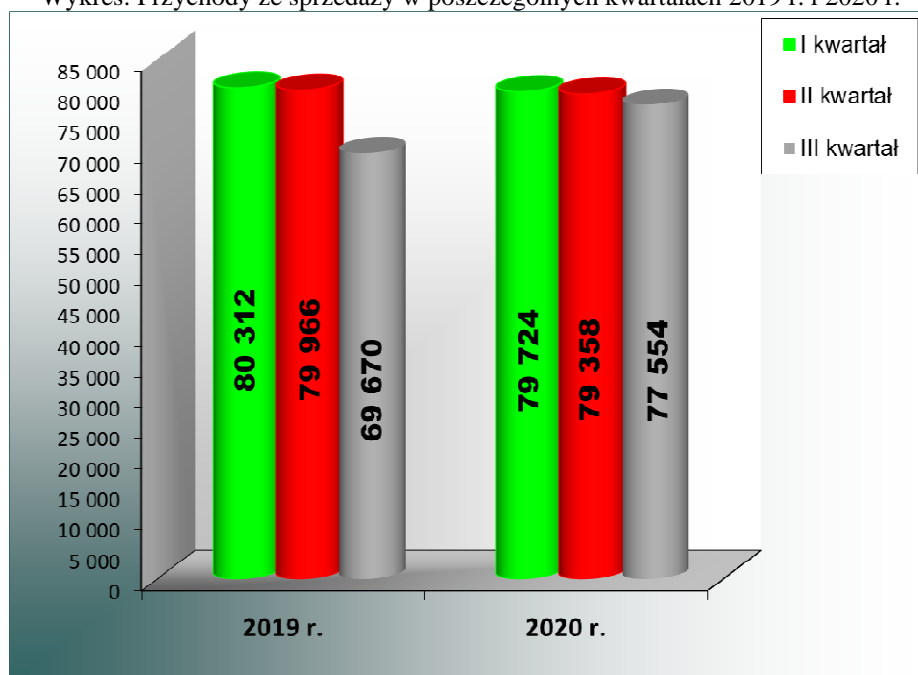
Na poziom sprzedaży w okresie letnim mają wpływ głównie:

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

Trzeci kwartał charakteryzuje się w Spółce istotnym wpływem czynników sezonowych związanych z okresem letnim, w tym zwłaszcza z przerwą wakacyjną u naszych znaczących klientów. Spółka dostosowuje się do tego sezonowego spadku sprzedaży, planując w tym właśnie czasie główne postoje remontowe oraz tworząc rezerwy na czas zmniejszonej aktywności kontrahentów.

W III kwartale 2020 r. sytuacja w zakresie sezonowości odbiegała od przeciętnych warunków panujących zazwyczaj o tej porze roku. Ze względu na pojawienie się epidemii COVID-19 na początku roku, firmy znacznie ograniczyły swoją działalność w I półroczu, co skutkowało zmniejszeniem zamówień w tym okresie. Od czerwca złagodzone obostrzenia i firmy wróciły do odtwarzania stanów magazynowych, co przełożyło się na wzrost zamówień. Zaskutkowało to wzrostem przychodów ze sprzedaży o 11% w odniesieniu do III kw. roku poprzedniego.

Wykres: Przychody ze sprzedaży w poszczególnych kwartałach 2019 r. i 2020 r.



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

	3 kwartały 2020 narastająco	3 kwartały 2019 narastająco
na początek okresu	1 853	951
zwiększenie		744
zmniejszenie	201	
na koniec okresu	1 652	1 695

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

	3 kwartały 2020 narastająco	3 kwartały 2019 narastająco
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:	64	51
odpisy aktualizujące wartość materiałów	10	12
odpisy aktualizujące wartość towarów	28	21
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	26	18
Zmniejszenie, w tym:	56	44
odpisy aktualizujące wartość materiałów	2	1
odpisy aktualizujące wartość towarów	44	26
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	10	17
Stan na koniec okresu, w tym:	475	468
odpisy aktualizujące wartość materiałów	89	83
odpisy aktualizujące wartość towarów	190	212
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	196	173
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Stan na początek okresu	2 242	2 079
Zwiększenie	319	364
Zmniejszenie	225	123
Stan na koniec okresu	2 336	2 320
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych		
Stan na początek okresu	15	15
Zwiększenie		
Zmniejszenie	15	
Stan na koniec okresu		15

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

	3 kwartały 2020 narastająco	3 kwartały 2019 narastająco
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:	2 630	1 992

	3 kwartały 2020 narastająco	3 kwartały 2019 narastająco
nagrody jubileuszowe	1 397	884
odprawy emerytalne	1 233	1 108
Zmniejszenia - przeniesienie do krótkoterminowych, w tym:	1 894	1 486
nagrody jubileuszowe	1 120	857
odprawy emerytalne	774	629
Stan na koniec okresu, w tym:	5 618	5 995
nagrody jubileuszowe	3 336	3 633
odprawy emerytalne	2 282	2 362
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:	1 894	1 486
nagrody jubileuszowe	1 120	857
odprawy emerytalne	774	629
Zmniejszenie - wykorzystanie, w tym:	1 894	1 486
nagrody jubileuszowe	1 120	857
odprawy emerytalne	774	629
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
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 czynniki związane z sezonowością		
rezerwa na koszty sprzedaży		
rezerwa na pozostałe koszty	35	
Zwiększenia, w tym:	4 130	4 328
1) rezerwy		
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 130	4 328
rezerwa na wynagrodzenia	1 409	1 936
rezerwa na urlopy	446	313
rezerwa na badanie bilansu	57	58
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	47	62
rezerwa na czynniki związane z sezonowością	1 530	1 350
rezerwa na koszty sprzedaży	641	609
Zmniejszenia, w tym:	2 410	3 594
1) rezerwy		
zobowiązanie wobec kontrahenta - wykorzystanie		
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 410	3 594
rezerwa na wynagrodzenia	1 783	3 001
rezerwa na urlopy	20	44
rezerwa na badanie bilansu	67	69
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	77	70
rezerwa na czynniki związane z sezonowością		
rezerwa na koszty sprzedaży	428	410
rezerwa na pozostałe koszty	35	
Stan na koniec okresu, w tym:	4 650	4 663
1) rezerwy	172	183
zobowiązanie wobec kontrahenta	172	183

	3 kwartały 2020 narastająco	3 kwartały 2019 narastająco
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 478	4 480
rezerwa na wynagrodzenia	770	1 075
rezerwa na urlopy	1 873	1 756
rezerwa na badanie bilansu	35	34
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	57	66
rezerwa na czynniki związane z sezonowością	1 530	1 350
rezerwa na koszty sprzedaży	213	199

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

	3 kwartały 2020 narastająco	3 kwartały 2019 narastająco
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONOWANEGO		
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) pozostałe na majątek trwały	4	4
6) na inwestycje krótkoterminowe	3	5
7) przychody przyszłych okresów	50	62
b) odniesionej na wynik finansowy straty podatkowej		
Zwiększenia z tytułu powstania różnic przejściowych	1 481	1 725
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	1 481	1 725
1) na zapasy	12	151
2) na należności	38	39
3) na zobowiązania	179	312
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	1 193	1 200
5) pozostałe na majątek trwały		
6) na inwestycje krótkoterminowe	46	11
7) przychody przyszłych okresów	13	12
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Zmniejszenia z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	1 129	1 280
a) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	1 129	1 280
1) na zapasy	49	8
2) na należności	23	2
3) na zobowiązania	297	305
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	726	965
5) pozostałe na majątek trwały	4	
6) na inwestycje krótkoterminowe	3	
7) przychody przyszłych okresów	27	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Stan na koniec okresu, razem, w tym:	3 106	3 312
a) odniesionych na wynik finansowy ujemnych różnic przejściowych	3 106	3 312
1) na zapasy	404	411
2) na należności	112	116
3) na zobowiązania	211	347
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	2 297	2 344
5) pozostałe na majątek trwały	0	4

	3 kwartały 2020 narastająco	3 kwartały 2019 narastająco
6) na inwestycje krótkoterminowe	46	16
7) przychody przyszłych okresów	36	74
b) odniesionej na wynik finansowy straty podatkowej		
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) na majątek trwały - amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł	16	18
5) na wycenę inwestycji krótkoterminowych	17	15
6) na pozostałe zobowiązania	16	11
Zwiększenia dodatnich różnic przejściowych odniesionych na wynik finansowy okresu, w tym:	332	344
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia		
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	319	343
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych		1
4) na majątek trwały - amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł		
5) na wycenę inwestycji krótkoterminowych		
6) na pozostałe zobowiązania	13	
Zmniejszenia (odwrócenie) dodatnich różnic przejściowych odniesionych na wynik finansowy okresu, w tym:	294	266
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	6	3
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	255	237
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych	5	
4) na majątek trwały - amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł	1	1
5) na wycenę inwestycji krótkoterminowych	11	14
6) na pozostałe zobowiązania	16	11
Stan rezerwy na koniec okresu odniesionej na wynik finansowy z tytułu dodatnich różnic przejściowych, w tym:	889	799
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	0	7
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	837	744
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych	18	30
4) na majątek trwały - amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł	15	17
5) na wycenę inwestycji krótkoterminowych	6	1
6) na pozostałe zobowiązania	13	

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

Ogółem nakłady na nabycie rzeczowych aktywów trwałych za 9 miesięcy br. wyniosły 2,2 mln zł, z czego na nakłady zrealizowane w III kwartale br. przypada 1 mln zł.

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

Na dzień 30.09.2020 r. zobowiązania wobec dostawców z tytułu poniesionych nakładów na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 234 tys. zł.

Na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa tartaku w Kaliszu Pom.” Spółka zaciągnęła kredyty inwestycyjne, które na dzień bilansowy przedstawiają się następująco:

Kredyt	Uruchomienie od początku roku	Spłata od początku br.	Stan na 30.09.2020 r.
1 500 tys. EUR		-37 tys. EUR	521 tys. EUR
8 132 tys. zł		-203 tys. zł	2 033 tys. zł
1 400 tys. EUR		-64 tys. EUR	778 tys. EUR

5 197 tys. zł	-230 tys. zł	2 816 tys. zł
800 tys. zł	-104 tys. zł	218 tys. zł

Ponadto Spółka posiada inne kredyty i pożyczki zaciągnięte na zakup pozostałych rzeczowych aktywów trwałych, będące w trakcie spłaty, w wysokości 9,5 mln zł.

Spółka korzysta również z leasingu operacyjnego. W okresie 9 miesięcy br. zawarto 3 umowy na zakup 2 ładowarek kołowych i optymalizarki o łącznej wartości 1 774 tys. zł (w tym 1 umowa w EUR o wartości 126 tys. EUR)

Na dzień 30.09.2020 r. ogólna wysokość zobowiązań z tytułu umów leasingowych wynosiła 4,5 mln zł.

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W III kwartale 2020 r. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Nadal wobec Spółki toczą się cztery postępowania przed sądami francuskimi z powództwa nabywców towarów. Sprawy te są aktualnie na różnym etapie rozpatrywania i trudno 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.

Nadal również trwa procedura odwoławcza w spornej sprawie z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, gdzie ZUS początkowo zgodził się na weryfikację wysokości składki wypadkowej za lata 2003-2016, po czym dokonał ponownej weryfikacji i ustalił wysokość tej składki w pierwotnej wysokości. Na takie postępowanie Spółka złożyła stosowne odwołania, jednak 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.

XI. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W III kwartale 2020 r. nie miały miejsca korekty błędów poprzednich okresów, które wpływałyby na wynik finansowy.

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

Spółka rok 2019 zamknęła dodatnim wynikiem finansowym, który w dniu 22.05.2020 r. uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, zgodnie z uprzednim wnioskiem Zarządu, przeznaczono w całości na zwiększenie kapitału zakładowego.

XIX. ZDARZENIA PO DACIE SPRAWOZDANIA, NIEUJĘTE W NIM, A MOGĄCE ZNACZĄCO WPLYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE

COVID-19

W październiku świat został dotknięty drugą falą pandemii koronawirusa. Obecnie jest duża niepewność, co do dalszego przebiegu epidemii. W Spółce pojawiły się pierwsze przypadki zachorowań spowodowanych wirusem. W przypadku znacznego wzrostu zachorowań, mogą wystąpić problemy z obsadą stanowisk pracy, co przełoży się na problemy z realizacją zamówień, a w konsekwencji na spadek przychodów ze sprzedaży. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację i w przypadku problemów z prawidłową realizacją procesów produkcyjnych, będą podejmowane odpowiednie decyzje.

Na dzień sporządzenia raportu istnieje również możliwość wprowadzenia kolejnych obostrzeń, zarówno w kraju, jak i w krajach Europy Zachodniej, które mogą spowodować znaczący spadek koniunktury na wyroby Spółki i problemy z wywozem wyrobów.

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 zgromadzonej dokumentacji 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.

BRAK UBEZPIECZENIA OD RYZYKA OGNI

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, jest zwiększany w kolejnych miesiącach o 100 tys. zł.

Spółka zawarła umowę ubezpieczenia majątku z TUiR Warta SA na okres od 22.09.2020 r. do 21.09.2021 r. Polisa nie obejmuje jednak szkód spowodowanych ogniem. Ochroną ubezpieczeniową w zakresie ryzyka pożarowego objęto wyłącznie obiekty linii manipulacji i hali przetarcia oraz znajdujące się w nich mienie w ZPD Kalisz Pomorski. W tej sytuacji Spółka będzie kontynuować tworzenie funduszu ogniowego do docelowej wysokości 5 mln zł, która zostanie osiągnięta na koniec 2020 r. Na dzień 30.09.2020 r. zgromadzono na ten cel 4,5 mln zł, co jednocześnie przekłada się na wzrost zadłużenia Spółki. Równolegle prowadzone są w Spółce działania ograniczające ryzyko pożarowe oraz zabiegi zorientowane na objęcie ochroną ubezpieczeniową od ognia pozostałej części majątku.

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 WPLYNĄĆ 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 (30.09.2020 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 kosztów 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	15.10.2020	4,4467	-9 491,47
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	22.10.2020	4,3550	-18 718,13
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	29.10.2020	4,5600	3 077,27
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	12.11.2020	4,3650	-17 893,15
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	19.11.2020	4,4200	-12 450,81
sprzedaż	PEKAO SA	200 000 EUR	26.11.2020	4,4780	-13 417,12
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	03.12.2020	4,533	-1 268,70
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	09.12.2020	4,5896	5 693,11
sprzedaż	PEKAO SA	200 000 EUR	18.12.2020	4,3910	-31 254,02
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	14.01.2021	4,4460	-10 423,92
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	28.01.2021	4,5930	5 504,50
sprzedaż	PKO BP	200 000 EUR	18.02.2021	4,5914	10 337,45
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	25.02.2021	4,3805	-15 958,21
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	04.03.2021	4,3850	-16 949,34
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	04.03.2021	4,4000	-15 450,93
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	18.03.2021	4,4700	-8 579,25
sprzedaż	PKO BP	200 000 EUR	19.03.2021	4,5068	-7 104,16
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	08.04.2021	4,5680	1 025,32
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	15.04.2021	4,5815	2 308,76
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	27.04.2021	4,5624	1 625,14
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	12.05.2021	4,5857	2 477,29
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	19.05.2021	4,4960	-6 544,59
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	26.05.2021	4,4924	-5 635,30
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	16.06.2021	4,5050	-5 906,12
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	23.06.2021	4,5000	-5 130,13
sprzedaż	PEKAO	100 000 EUR	08.07.2021	4,5000	-6 612,93
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	15.07.2021	4,5001	-5 333,30
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	12.08.2021	4,4420	-12 745,71
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	19.08.2021	4,5350	-2 205,51
sprzedaż	PEKAO	100 000 EUR	02.09.2021	4,4650	-10 659,08
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	09.09.2021	4,5363	-2 286,59
sprzedaż	PEKAO	100 000 EUR	16.09.2021	4,5580	-1 520,18
RAZEM					-211 489,81

- Spółka zawarła umowę ubezpieczenia majątku z TUiR Warta SA. Polisa obowiązuje od 22.09.2020 r. do 21.09.2021 r., jednak wyłączenie z ochrony ubezpieczeniowej ryzyka pożarowego powoduje, że nadal tworzony jest tzw. fundusz ogniowy (w formie lokat pieniężnych w bankach finansujących), co jednak

skutkuje wzrostem zadłużenia (o 4,5 mln zł na 30.09.2020 r.). Docelowa wysokość tego funduszu to 5 mln zł, która osiągnięta zostanie do końca 2020 r.

3. W dniu 29.09.2020 r. podpisano z bankiem Pekao SA aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr 8/2000, przedłużający ważność tej umowy do 31.03.2021 r., przy czym wysokość limitu (7,5 mln zł) i zabezpieczenia pozostały bez zmian.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
12.11.2020 r.	Marek Szumowicz-Włodarczyk	Prezes Zarządu	
12.11.2020 r.	Bożena Czerwińska-Lasak	Wiceprezes Zarządu	

PODPISY OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
12.11.2020 r.	Danuta Kotowska	Główna Księgowa	