

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **do sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 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 2020 r.

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 PRZEPIŁYWI PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ**

Od 1 stycznia 2021 r. został przekazany w dzierżawę Skład Fabryczny Nr 2 w Koszalinie. Wartość netto wydzierżawionych składników została wykazana w bilansie jako „inwestycje długoterminowe - nieruchomości”.

W I kwartale Spółka otrzymała z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie na podstawie przepisów ustawy z 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz. U. z 2020 r. poz. 374 z póź.zm.) dofinansowanie na utrzymanie miejsc pracy. Dofinansowanie dotyczyło wynagrodzeń za okres styczeń-marzec 2021 r. i wyniosło 182 tys. zł. Zostało odniesione w pozostałe przychody operacyjne.

Realizowana jest umowa podpisana 26.02.2021 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 I kwartale były realizowane prace badawcze.

#### **III. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLIČNOŚCI 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 kwartale 2021 r. wystąpiły czynniki sezonowe typowe dla okresu zimowego, tj. śnieg i niskie temperatury, które w sposób przejściowy utrudniały dowóz surowca, jego przerób i transport wyrobów. Jednak nie były to utrudnienia, które w znaczący sposób wpłynęły na działalność produkcyjną i normalne funkcjonowanie zakładów Spółki.

Spółka funkcjonowała nadal w reżimie sanitarnym związanym z pandemią koronawirusa, ale dzięki wdrożonym procedurom i elastycznemu reagowaniu na nowe sytuacje, nie odnotowano znacznej absencji pracowników.

Natomiast na poziom sprzedaży w okresie letnim będą miały wpływ głównie:

- sezonowe zmniejszenie pozyskania niektórych gatunków drewna, zwłaszcza bukowego,
- wakacyjne przerwy urlopowe oraz remontowe,

- zmniejszone zapotrzebowanie na produkty Spółki ze strony kontrahentów,
- ogólna sytuacja związana z pandemią koronawirusa i jej wpływ na globalną gospodarkę.

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

	1 kwartał 2021 narastająco	1 kwartał 2020 narastająco
na początek okresu	1 554	1 853
zwiększenie		
zmniejszenie	250	608
na koniec okresu	1 304	1 245

#### 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

	1 kwartał 2021 narastająco	1 kwartał 2020 narastająco
<b>Odpisy aktualizujące wartość nakładów na środki trwałe</b>		
Stan na początek okresu	0	22
Zwiększenie		
Zmniejszenie		
Stan na koniec okresu	0	22
<b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</b>		
Stan na początek okresu, w tym:	362	467
odpisy aktualizujące wartość materiałów	92	81
odpisy aktualizujące wartość towarów	84	206
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	186	180
Zwiększenie, w tym:	0	1
odpisy aktualizujące wartość materiałów		
odpisy aktualizujące wartość towarów		
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych		1
Zmniejszenie, w tym:	5	16
odpisy aktualizujące wartość materiałów		
odpisy aktualizujące wartość towarów		14
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	5	2
Stan na koniec okresu, w tym:	357	452
odpisy aktualizujące wartość materiałów	92	81
odpisy aktualizujące wartość towarów	84	192
odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	181	179
<b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b>		
Stan na początek okresu	2 444	2 242
Zwiększenie	36	80
Zmniejszenie	92	86
Stan na koniec okresu	2 388	2 236
<b>Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych</b>		
Stan na początek okresu	0	15
Zwiększenie		
Zmniejszenie	0	
Stan na koniec okresu		15

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

	1 kwartał 2021 narastająco	1 kwartał 2020 narastająco
<b>REZERWY DŁUGOTERMINOWE</b>		
<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>		
Stan na początek okresu, w tym:	4 540	4 882
nagrody jubileuszowe	3 040	3 059
odprawy emerytalne	1 500	1 823
Zwiększenia, w tym:	646	718
nagrody jubileuszowe	284	354
odprawy emerytalne	362	364
Zmniejszenia - przeniesienie do krótkoterminowych, w tym:	274	275
nagrody jubileuszowe	215	144
odprawy emerytalne	59	131
Stan na koniec okresu, w tym:	4 912	5 325
nagrody jubileuszowe	3 109	3 269
odprawy emerytalne	1 803	2 056
<b>REZERWY KRÓTKOTERMINOWE</b>		
<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>		
Stan na początek okresu, w tym:	1 943	1 991
nagrody jubileuszowe	1 174	1 250
odprawy emerytalne	769	741
Zwiększenia - przeniesienie z długoterminowych, w tym:	274	274
nagrody jubileuszowe	215	143
odprawy emerytalne	59	131
Zmniejszenie - wykorzystanie, w tym:	274	274
nagrody jubileuszowe	215	143
odprawy emerytalne	59	131
Stan na koniec okresu, w tym:	1 943	1 991
nagrody jubileuszowe	1 174	1 250
odprawy emerytalne	769	741
<b>Pozostałe rezerwy</b>		
Stan na początek okresu, w tym:	4 152	2 930
1) rezerwy	172	172
zobowiązanie wobec kontrahenta	172	172
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 980	2 758
rezerwa na wynagrodzenia	1 709	1 144
rezerwa na urlopy	2 096	1 447
rezerwa na badanie bilansu	45	45
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	76	87
rezerwa na pozostałe koszty	54	35
Zwiększenia, w tym:	1 493	1 113
1) rezerwy		
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 493	1 113
rezerwa na wynagrodzenia	704	334
rezerwa na urlopy		
rezerwa na badanie bilansu	25	24
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	31	19
rezerwa na czynniki związane z sezonowością	495	510
rezerwa na koszty sprzedaży	238	226
rezerwa na pozostałe koszty		
Zmniejszenia, w tym:	1 040	963
1) rezerwy	0	0
zobowiązanie wobec kontrahenta - wykorzystanie		
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 040	963

	<b>1 kwartał 2021 narastająco</b>	<b>1 kwartał 2020 narastająco</b>
rezerwa na wynagrodzenia	700	721
rezerwa na urlopy	0	17
rezerwa na badanie bilansu	45	45
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	86	
rezerwa na koszty sprzedaży	155	145
rezerwa na pozostałe koszty	54	35
Stan na koniec okresu, w tym:	4 605	3 080
1) rezerwy	172	172
zobowiązanie wobec kontrahenta	172	172
2) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 433	2 908
rezerwa na wynagrodzenia	1 713	757
rezerwa na urlopy	2 096	1 430
rezerwa na badanie bilansu	25	24
rezerwa na opłaty za korzystanie ze środowiska	21	106
rezerwa na czynniki związane z sezonowością	495	510
rezerwa na koszty sprzedaży	83	81
rezerwa na pozostałe koszty		

## VII. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	<b>1 kwartał 2021 narastająco</b>	<b>1 kwartał 2020 narastająco</b>
<b>AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO</b>		
Stan na początek okresu, w tym:	2 914	2 754
a) odniesionych na wynik finansowy ujemnych różnic przejściowych:	2 914	2 754
1) na zapasy	364	441
2) na należności	131	97
3) na zobowiązania	366	329
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	1 988	1 830
5) pozostałe na majątek trwały	0	4
6) na inwestycje krótkoterminowe	52	3
7) przychody przyszłych okresów	13	50
b) odniesionej na wynik finansowy straty podatkowej		
Zwiększenia z tytułu powstania różnic przejściowych	951	772
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	951	772
1) na zapasy	99	0
2) na należności	0	9
3) na zobowiązania	388	349
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	406	348
5) pozostałe na majątek trwały		
6) na inwestycje krótkoterminowe	39	49
7) przychody przyszłych okresów	19	17
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Zmniejszenia z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych	756	663
a) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	756	663
1) na zapasy	147	118
2) na należności	16	13
3) na zobowiązania	333	297
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	249	235
5) pozostałe na majątek trwały		

	1 kwartał 2021 narastająco	1 kwartał 2020 narastająco
6) na inwestycje krótkoterminowe		
7) przychody przyszłych okresów	11	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Stan na koniec okresu, razem, w tym:	3 109	2 863
a) odniesionych na wynik finansowy ujemnych różnic przejściowych	3 109	2 863
1) na zapasy	316	323
2) na należności	115	93
3) na zobowiązania	421	381
4) na rozliczenia międzyokresowe bierne	2 145	1 943
5) pozostałe na majątek trwały	0	4
6) na inwestycje krótkoterminowe	91	52
7) przychody przyszłych okresów	21	67
b) odniesionej na wynik finansowy straty podatkowej		
<b>REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO</b>		
Stan rezerwy na początek okresu odniesionej na wynik finansowy z tytułu dodatnich różnic przejściowych, w tym:	1 076	851
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	0	6
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	1 040	773
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych	19	23
4) na majątek trwały - amortyzacja 30%		
5) na majątek trwały - amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł	14	16
6) na wycenę inwestycji	2	17
7) na pozostałe zobowiązania	1	16
Zwiększenia dodatnich różnic przejściowych odniesionych na wynik finansowy okresu, w tym:	107	97
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia		
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	106	97
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych	1	
4) na majątek trwały - amortyzacja 30%		
5) na majątek trwały - amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł		
6) na wycenę inwestycji		
Zmniejszenia (odwrócenie) dodatnich różnic przejściowych odniesionych na wynik finansowy okresu, w tym:	106	118
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia	0	6
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	103	83
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych	0	2
4) na majątek trwały - amortyzacja 30%		
5) na majątek trwały - amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł		
6) na wycenę inwestycji	2	16
7) na pozostałe zobowiązania	1	11
Stan rezerwy na koniec okresu odniesionej na wynik finansowy z tytułu dodatnich różnic przejściowych, w tym:	1 077	830
1) skutek wyceny kredytów wg skorygowanej ceny nabycia		
2) na różnice w przyjętych środkach trwałych w leasing	1 043	787
3) skutek weryfikacji stawek amortyzacyjnych	20	21
4) na majątek trwały - amortyzacja 30%		
5) na majątek trwały - amortyzacja jednorazowa do 100 tys. zł	14	16
6) na wycenę inwestycji	0	1
7) na pozostałe zobowiązania	0	5

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

Nakłady na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w I kwartale br. ukształtowały się na poziomie 0,8 mln zł.

Natomiast wpłacone zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych na koniec I kwartału wynoszą 4,5 mln zł.

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

Na dzień 31.03.2021 r. zobowiązania wobec dostawców z tytułu poniesionych nakładów na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 0,5 mln zł.

Na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa tartaku w Kaliszu Pom.” Spółka zaciągnęła następujące kredyty inwestycyjne:

Kredyt przyznany	Uruchomienie od początku br.	Splata od początku br.	Stan na 31.03.2021 r.
1 500 tys. EUR		-37 tys. EUR	447 tys. EUR
8 132 tys. zł		-407 tys. zł	1 220 tys. zł
1 400 tys. EUR		-39 tys. EUR	701 tys. EUR
5 197 tys. zł		-141 tys. zł	2 535 tys. zł
800 tys. zł		-55 tys. zł	109 tys. zł

W 2021 r. uruchomiono w ZPD Kalisz zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja linii obrzynania tarcicy”, na które zaciągnięto kredyt inwestycyjny w wysokości 7,3 mln zł (w I kw. dokonano zapłaty zaliczek w wysokości 2,5 mln zł).

Ponadto Spółka posiada inne kredyty i pożyczki zaciągnięte na zakup rzeczowych aktywów trwałych, będące w trakcie spłaty, w wysokości 8,2 mln zł.

Na 31.03.2021 r. ogólna wysokość zobowiązań z tytułu umów leasingowych wynosiła 5,5 mln zł (głównie z tytułu nabycia wózków widłowych i ładowarek).

## X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W I kwartale 2021 r. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

Jak już informowaliśmy w poprzednich raportach, w 2016 r. przeprowadzono weryfikację wysokości składki na ubezpieczenie wypadkowe w okresie 2003-2016, w wyniku czego powstała nadpłata z tytułu rozliczeń z ZUS w wysokości 2,6 mln zł (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. Następnie 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. Zostanie to rozliczone w wyniki lat ubiegłych, analogicznie jak przy zarejestrowaniu pierwotnych kosztów. Może to jednak wpłynąć na bieżącą zasobność finansową.

W dniu 21.04.2021 r. Sąd Okręgowy w Koszalinie wydał niekorzystny dla Spółki wyrok (nieprawomocny) dotyczący pierwszego z zakładów produkcyjnych. Po otrzymaniu uzasadnienia tego wyroku, rozpoczniemy procedurę odwoławczą.

## XI. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca korekty błędów poprzednich okresów, które wpływałyby na wynik finansowy.

**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 NIESPLACENIU 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 TRANSAKЦИИ 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 nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

**XVIII. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY**

W roku 2020 Spółka uzyskała dodatni wynik finansowy, a w opublikowanych projektach uchwał na zwyczajne walne zgromadzenie zwołane na dzień 28.05.2021 r., Zarząd zaproponował przeznaczenie całego zysku netto za 2020 r. i za lata ubiegłe, na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

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

Od początku maja trwają przetargi w aplikacji „e-system” na zakup 20% surowca drzewnego na II półrocze 2021 r. Uzyskiwane ceny na tych przetargach kształtują się na poziomie 2-krotnie wyższym niż w I kwartale br.

Jak zaznaczyliśmy już w pkt. X, w dniu 21.04.2021 r. Sąd Okręgowy w Koszalinie wydał niekorzystny dla Spółki wyrok (nieprawomocny) dotyczący weryfikacji składki wypadkowej ZUS w jednym z zakładów produkcyjnych. Po otrzymaniu uzasadnienia tego wyroku, rozpoczniemy procedurę odwoławczą.

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.

Od kwietnia br. Państwowa Inspekcja Pracy rozpoczęła w oddziałach Spółki kontrolę dokumentów za lata 2016-2021, związanych z ustaleniem wysokości składki wypadkowej.

## 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 2020 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 (31.03.2021 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	PKO BP	100 000 EUR	14.04.2021	4,5315	-11 618,39
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	16.04.2021	4,5345	-12 679,04
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	21.04.2021	4,5220	-12 621,08
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	27.04.2021	4,5624	-9 970,34
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	29.04.2021	4,5230	-12 581,23
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	06.05.2021	4,5330	-11 635,12
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	12.05.2021	4,5857	-6 408,89
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	17.05.2021	4,5970	-5 315,81
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	19.05.2021	4,4960	-15 431,02
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	26.05.2021	4,4924	-17 182,34
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	02.06.2021	4,6115	-3 986,16
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	10.06.2021	4,5783	-7 362,80
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	16.06.2021	4,5050	-14 735,84
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	23.06.2021	4,5000	-16 625,51
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	23.06.2021	4,5475	-11 876,36
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	02.07.2021	4,6010	-5 249,11
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	08.07.2021	4,5000	-15 395,28
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	15.07.2021	4,5001	-16 778,97
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	22.07.2021	4,6071	-4 792,65
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	12.08.2021	4,4420	-21 468,03
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	19.08.2021	4,5350	-13 555,29
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	26.08.2021	4,6114	-4 639,83
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	02.09.2021	4,4650	-19 336,49
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	09.09.2021	4,5363	-13 595,40
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	16.09.2021	4,5580	-10 151,14
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	29.09.2021	4,6156	-5 830,57
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	13.10.2021	4,5315	-13 038,16
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	20.10.2021	4,5345	-12 807,37
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	04.11.2021	4,6240	-5 337,38
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	10.11.2021	4,5375	-12 721,35
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	17.11.2021	4,5350	-13 044,70
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	01.12.2021	4,5504	-12 973,91
sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	09.12.2021	4,5300	-13 782,10
sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	14.12.2021	4,5511	-13 044,28

sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	15.12.2021	4,6300	-3 853,78
sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	16.12.2021	4,5310	-13 759,93
sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	20.01.2022	4,5700	-10 255,03
sprzedaż	PKO BP	100 000	EUR	27.01.2022	4,5709	-11 557,64
sprzedaż	PKO BP	100 000	EUR	17.02.2022	4,5472	-14 167,30
sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	24.02.2022	4,5590	-11 755,14
sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	02.03.2022	4,5800	-9 728,31
sprzedaż	PEKAO SA	100 000	EUR	09.03.2022	4,6562	-2 200,99
sprzedaż	PEKAO SA	200 000	EUR	11.03.2022	4,6700	-1 693,65
sprzedaż	PKO BP	100 000	EUR	16.03.2022	4,6508	-4 151,91
sprzedaż	PEKAO SA	200 000	EUR	31.03.2022	4,6850	811,30
<b>RAZEM</b>						<b>-479 884,32</b>

- W dniu 24.02.2021 r. z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności BP SA zawarto umowę kredytu inwestycyjnego w wysokości 7,3 mln zł z przeznaczeniem na finansowanie nakładów związanych z zakupem oraz montażem maszyn i urządzeń do linii obrzynania tarcicy w ZPD Kalisz Pomorski.
- Uwzględniając sytuację finansową oraz potrzeby inwestycyjne, Spółka uruchomiła planowane inwestycje. W związku z tym w I. kw. dokonano przekazania zaliczek na zakup maszyn i urządzeń, których stan na 31.03.2021 r. wynosi 4,5 mln zł.

<b>PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ</b>			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
14.05.2021 r.	Marek Szumowicz-Włodarczyk	Prezes Zarządu	
14.05.2021 r.	Bożena Czerwińska-Lasak	Wiceprezes Zarządu	

<b>PODPISY OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH</b>			
14.05.2021 r.	Danuta Kotowska	Główna Księgowa	