

Informacja dodatkowa za III kwartał 2023 r.

sporządzona zgodnie z § 66 Rozporządzenia
Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.
w sprawie informacji bieżących i okresowych

Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, informacja o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o którym mowa w ustawie o rachunkowości, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień **30.09.2023** r. jest zgodne z wymogami znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 20.09.1994 r. Dz.U. z 1994 nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami.

W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 r. Spółka nie wprowadziła zmian dotyczących wyceny aktywów i pasywów oraz zasad amortyzacji i w dalszym ciągu stosuje zasadę ostrożnej wyceny aktywów i pasywów.

Zasady wyceny ważniejszych pozycji:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego:
 - Materiały – według cen zakupu.
 - Produkty gotowe – według cen wynikających z kalkulacji planowanej na poziomie rzeczywistego kosztu technicznego wytworzenia z roku poprzedniego. Różnice pomiędzy wartością wyrażoną w cenach ewidencyjnych a rzeczywistym kosztem wytworzenia rozlicza się poprzez konta odchyłeń od cen ewidencyjnych wyrobów.
 - Towary – według cen zakupu.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy te zalicza się odpowiednio do przyszłych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się łączą.

Powstałe zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejszają rezerwę.

Nie wykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich tworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zasady amortyzacji i ulepszenia środków trwałych

Zasady amortyzacji są zgodne z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o podatku dochodowym.

- Przedmioty niskocenne o wartości do 10 000 zł w momencie zakupu zaliczane są do materiałów i ich rozchód zaliczany jest do kosztów zużycia materiałów.
- Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. W przypadku środków trwałych używanych ustala się indywidualne stawki amortyzacyjne.
- Jednorazowo, tj. w 100% dokonuje się opisów nowo oddanych środków do używania w przypadku jeśli wartość początkowa jest równa lub niższa od ustalonej granicy w przepisach podatkowych.
- Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych nie może być krótszy niż określony w przepisach o amortyzacji (prawo podatkowe).
- Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych ratach co miesiąc, zgodnie z prawem podatkowym.

- Jeżeli środki trwale uległy ulepszeniu (przebudowa, rozbudowa, modernizacja itp.) wartość początkową powiększa się o sumę wydatków poniesionych na ich ulepszenie.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

1. Nietypowe ze względu na rodzaj, wartość, częstotliwość pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

Nie wystąpiły

2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

W okresie III kwartału 2023 r. Spółce nie towarzyszyły niepowodzenia mający istotny wpływ na prowadzoną działalność.

3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mający znaczący wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

W każdym miesiącu trzeciego kwartału 2023 roku, spółka zrealizowała wyższe obroty niż w porównywalnym okresie roku poprzedniego, co sprawiło, że łączny obrót trzeciego kwartu wzrósł blisko 10 % w stosunku do roku poprzedniego. Omawiając obroty narastająco po trzech kwartałach, należy zauważyć, że po spadkach odnotowanych w okresie luty-maj 2023, związanych głównie z efektem wysokiej bazy związanych z nadzwyczajną koniunkturą odnotowaną w pierwszym półroczu 2022 roku, począwszy od czerwca br. spółka w każdym miesiącu odnotowała wyższy obrót niż w roku poprzednim, co sprawiło, że po trzech kwartałach spadek obrotów stanowi już jedynie 10 %.

Na poprawę sytuację w branży hydroizolacji korzystnie oddziałowuje spadek importu wyrobów papowych z rynku rosyjskiego, który został zamrożony w wyniku wprowadzonych sankcji.

Niepewna sytuacja na rynku międzynarodowym powoduje dużą zmienność cen na rynku ropy oraz zmienność kursów głównych walut, co niekorzystnie oddziałowuje na koszty podstawowych surowców do produkcji i odbija się na rentowności.

- A.** Przychody ze sprzedaży zrealizowane przez Spółkę w III kwartale br. były o 9,7 % wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Po trzech kwartałach br. Spółka odnotowała obroty na poziomie 90,5% w stosunku do roku poprzedniego, przy czym dynamika sprzedaży pap zgrzewalnych na osnowach poliestrowych oraz pap modyfikowanych była jeszcze wyższa i wynosiła ponad 121 %. Warto również odnotować dynamiczny wzrost o ponad 20% sprzedaży w grupie kity i szpachle budowlane.
- B.** W III kwartale 2023 roku Spółka wypracowała zysk brutto ze sprzedaży w kwocie 3 293 tys. zł., co stanowi 106,5 % wykonania w analogicznym okresie roku poprzedniego. Natomiast narastająco po trzech kwartałach spółka odnotowała 7 436 tys. zł. zysku, co stanowi prawie 88,5 % wykonania za trzy kwartały roku poprzedniego.
- C.** W III kwartale 2023 roku Spółka wypracowała zysk na sprzedaży w kwocie 1 121 tys. zł., co stanowi 97 % zysku ze sprzedaży wypracowanego w analogicznym okresie roku poprzedniego. Po trzech kwartałach Spółka wypracowała 2 313 tys. zysku, który stanowił 62,6 % zysku odnotowanego w roku poprzednim.
- D.** Analogiczna sytuacja wystąpiła na wyniku z działalności operacyjnej. Spółka wypracowała w trzecim kwartale 1 130 tys. zł. co stanowi nieco ponad 84,9 % wykonania roku ubiegłego, natomiast narastająco zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1 972 tys. zł., co stanowi prawie 67,3 % wykonania roku poprzedniego.

- E.** Podobna zależność wystąpiła na pozycji zysk brutto. W III kwartale 2023 roku spółka wypracowała 1 128 tys. zł. zysku, co stanowi ponad 84,6 % wykonania roku poprzedniego. Natomiast po trzech kwartałach zysk brutto wynosi 1 959 tys. zł., i stanowi 67,5% zysku osiągniętego w analogicznym okresie roku poprzedniego.
- F.** Analogiczna sytuacja wystąpiła na poziomie zysku netto. W trzecim kwartale 2023 spółka wypracowała 901 tys. zł. zysku netto, co stanowi 84 % wykonania III kwartału roku poprzedniego. Narastająco po trzech kwartałach zysk netto wynosi 1 562. zł., co stanowi 69,1 % wykonania roku poprzedniego.

4. *Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.*

Spółka większość przychodów ze sprzedaży osiąga w okresie od kwietnia do października każdego roku. W pozostałych miesiącach przychody ze sprzedaży są niższe. W okresie styczeń-luty Spółka wstrzymuje działalność produkcyjną, a sprzedaż jest prowadzona w oparciu o zgromadzone zapasy. Poziomą sprzedaż w IV kwartale zależy w znacznym stopniu od warunków pogodowych warunkujących prowadzenie prac budowlanych.

5. *Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.*

Tytuł	Stan na 30.06.2023 (w tys. zł.)	Utworzenie odpisów (w tys. zł.)	Odwrócenie odpisów (w tys. zł.)	Stan na 30.09.2023 (w tys. zł.)
Odpis aktualizujący wartość zapasów - towary	0	0	0	0

6. *Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.*

Nie dotyczy

7. *Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.*

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2023 (w tys. zł.)	Utworzono (w tys. zł.)	Rozwiązano (w tys. zł.)	Stan na 30.09.2023 (w tys. zł.)
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	0	0	26
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 981	0	0	1 981
3	Pozostałe rezerwy	23	0	16	7
	Razem rezerwy	2 030	0	16	2 014

8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2023 (w tys. zł)	Utworzono (w tys. zł)	Rozwiązano (w tys. zł.)	Stan na 30.09.2023 (w tys. zł.)
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	411	102	0	411

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka nie zawarła istotnych transakcji nabycia czy sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

10. Informacje o istotnych zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka nie posiada istotnych zobowiązań s tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Spółka nie dokonała istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły

13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

Nie wystąpiły

14. 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.

Nie wystąpiły

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

Nie wystąpiły

16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.

Nie wystąpiły

17. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie wystąpiły

18. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji, wykupu ani spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W okresie III kwartału 2023 r. Spółka nie wypłaciła dywidendy i nie deklarowała jej wypłaty.

20. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

Nie wystąpiły

21. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 w Spółce nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Nie wystąpiły, poza opisanymi w punkcie 2 niniejszej informacji dodatkowej.