

Dodatkowe noty objaśniające**Nota Nr 1 "Instrumenty finansowe"**

Spółka mając na celu zabezpieczenie części swoich przychodów walutowych z eksportu wyrobów (rozumianego również jako wewnątrzwspólnotowe dostawy) przed skutkami zmian kursu EUR w relacji do złotówki, w trakcie bieżącego roku zawarła (bezpośrednio z bankami ją finansującymi) kontrakty walutowe typu forward na sprzedaż tej waluty.

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 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 odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.

Lp.	Rodzaj transakcji	Bank	Kwota transakcji	Termin rozliczenia	Kurs terminowy	Wartość godziwa na dzień bilansowy
1	2	3	4	5	6	7
1.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	26.02.2015	4,2500	-4 244,70
2.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	19.02.2015	4,2560	-3 497,60
3.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	11.03.2015	4,2925	-280,64
4.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	18.03.2015	4,2870	-973,49
5.	sprzedaż	PEKAO SA	200 000 EUR	16.04.2015	4,2600	-8 478,48
6.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	14.05.2015	4,2525	-5 531,65
7.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	17.06.2015	4,2700	-4 431,83
8.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	30.07.2015	4,2300	-9 137,21
9.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	17.09.2015	4,2800	-4 996,02
10.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	24.09.2015	4,2810	-5 007,41
11.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	15.10.2015	4,2580	-7 622,09
12.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	25.11.2015	4,2855	-5 601,19
13.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	16.12.2015	4,3200	-2 548,85
14.	sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	23.04.2015	4,2800	-775,53
15.	sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	30.07.2015	4,2450	-5 958,96
16.	sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	21.05.2015	4,2553	-3 758,00
17.	sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	20.08.2015	4,2900	-1 862,57
18.	sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	27.08.2015	4,2910	-1 879,26
19.	sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	08.10.2015	4,2440	-7 182,65
20.	sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	03.06.2015	4,2510	-4 415,75
21.	sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	18.11.2015	4,2955	-2 817,10
22.	sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	29.01.2015	4,2575	-1 219,46
						-92 210,44
23.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	09.04.2015	4,3078	657,77
24.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	09.11.2015	4,3430	340,34
25.	sprzedaż	PKO BP	100 000 EUR	25.03.2015	4,2900	815,32
						1 813,43
RAZEM						-90 397,01

Uwzględniając cel zawartych umów kreujących opisane instrumenty finansowe, podlegają one zaliczeniu, jako instrumenty pochodne nie zaliczone do instrumentów zabezpieczających, do kategorii „aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu” i prezentowane są w bilansie jako „krótkoterminowe aktywa finansowe – inne krótkoterminowe aktywa finansowe – w pozostałych jednostkach”.

Zawarte transakcje forward stwarzają ryzyko w postaci tego, że mogą nie dać dodatkowego profitu w sytuacji, kiedy kurs z dnia realizacji będzie wyższy od kursu terminowego.

Do instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu zaliczane są również posiadane na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek w kwocie 26 392 tys. zł. Są one zaciągnięte na sfinansowanie działalności bieżącej, jak i na zakup składników majątku trwałego. Kredyty na zakup składników majątku trwałego zostały wycenione według skorygowanej ceny nabycia, a skutek wyceny zaliczono do kosztów finansowych. Szczegółowy wykaz zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień bilansowy z podziałem na krótko- i długoterminowe przedstawiony jest w notach objaśniających do bilansu 14d i 15c.

Spółka, z tytułu tego rodzaju zobowiązań, narażona jest na ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko kursowe. Oprocentowanie kredytów oparte jest na zmiennej stopie procentowej. Podwyższenie stopy wibor, euribor oraz redyskonta weksli czy marży banku wpłynie na wzrost kosztu obsługi zadłużenia.

W tej samej grupie instrumentów Spółka posiada zobowiązania wynikające z umowy na usługę e-financingu (o charakterze faktoringu odwrotnego) zawartej z PEKAO SA z limitem do 5 mln zł. W ramach tej usługi dokonywane są płatności za zakupiony surowiec – w związku z wprowadzeniem przez Lasy Państwowe skonta za skrócony termin płatności. Na dzień bilansowy zobowiązanie z tego tytułu wynosiło 3 681 tys. zł i zaprezentowane zostało w bilansie w pozycji krótkoterminowych zobowiązań finansowych. Spółka zaciągając takie zobowiązanie narażona jest na ryzyko stopy procentowej.

Oprócz zobowiązań kredytowych Spółka posiada zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingu operacyjnego, zakwalifikowanych zgodnie z ustawą o rachunkowości do leasingu finansowego. Umowy zawierane były w złotych i euro. Zaliczone zostały do instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu i wykazywane są w bilansie w pozycji długo- i krótkoterminowych zobowiązań finansowych. Wzrost stopy wibor oraz euribor ponad określony w umowie poziom, przełoży się na podwyższenie opłat leasingowych. W przypadku umów zawartych w walucie obcej wystąpi dodatkowo ryzyko kursowe.

Na dzień bilansowy Spółka posiada 26 zawartych umów leasingowych.

Lp.	Numer umowy leasingowej	Przedmiot umowy	Data zawarcia umowy	Czas trwania umowy w miesiącach	Wartość umowy w tys. zł
1	2	3	4	5	6
1.	32/0378/11	Wózek widłowy	22-12-2011	37	131
2.	R/SZ/2012/03/0193	Wózek widłowy	12.03.2012	37	108
3.	32/0135/12	Wózek widłowy	07.05.2012	37	91
4.	Y/F/KO/2012/06/0101	Ładowarka	11.06.2012	37	220
5.	B/F/KO/2012/09/0006	Wózek widłowy	26.09.2012	49	116
6.	B/F/KO/2012/10/0001	Wózek widłowy	11.10.2012	49	173
7.	32/D0312/12	Wózek widłowy	20.11.2012	37	80
8.	32/D0327/12	Wózek widłowy	06.12.2012	37	80
9.	L/F/KO/2013/01/0001	Wózek widłowy	01.02.2013	49	172
10.	L/F/KO/2013/02/0001	Wózek widłowy	08.02.2013	37	162
11.	L/F/KO/2013/02/0002	Wózek widłowy	08.02.2013	37	162
12.	32/D0094/13	Wózek widłowy	24.04.2013	37	71
13.	32/D0160/13	Wózek widłowy	26.06.2013	37	125
14.	L/F/KO/2013/09/0001	Wózek widłowy	04.09.2013	37	201
15.	L/F/KO/2013/09/0002	Wózek widłowy	04.09.2013	37	201
16.	32D0278/13	Wózek widłowy	04.11.2013	37	123
17.	32D0279/13	Wózek widłowy	04.11.2013	37	142

Lp.	Numer umowy leasingowej	Przedmiot umowy	Data zawarcia umowy	Czas trwania umowy w miesiącach	Wartość umowy w tys. zł
1	2	3	4	5	6
18.	L/O/SZ/2013/11/0045	Wózek widłowy	27.11.2013	36	118
19.	L/O/SZ/2014/01/0005	Ładowarka	07.01.2014	47	493
20.	L/O/SZ/2014/01/0004	Ładowarka	07.01.2014	47	493
21.	32D0045/14	Wózek widłowy	12.02.2014	36	176
22.	L/O/SZ/2014/07/0057	Wózek widłowy	24.07.2014	37	144
23.	32D0190/14	Ładowarka	28.07.2014	48	170
24.	L/O/SZ/2014/08/0030	Wózek widłowy	21.08.2014	37	75
25.	L/O/SZ/2014/10/0018	Wózek widłowy	08.10.2014	37	121
26.	32D0276/14	Wózek widłowy	20.10.2014	36	131
RAZEM					4 279

Nota Nr 1a “Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi”

Instrumenty takie nie występują.

Nota Nr 2 “Zobowiązania warunkowe, udzielone poręczenia”

1. Zobowiązania warunkowe.

Do umów o pracę członków Zarządu jest wprowadzona klauzula mówiąca, że w przypadku rozwiązania umowy o pracę za wypowiedzeniem dokonany przez pracodawcę lub bez wypowiedzenia w trybie art. 53 Kodeksu Pracy – przysługuje im odprawa pieniężna w wysokości osiemnastokrotnego ostatniego miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego. Klauzule te rodzą zobowiązanie warunkowe o wartości 911 tys. zł.

2. Poręczenia i gwarancje

Nie występują

Nota Nr 3 “Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli”

Spółka nie posiada zobowiązań zarówno wobec budżetu, jak i jednostek samorządu terytorialnego, z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota Nr 4 “Działalność zaniechana”

Nie miała miejsca.

Nota Nr 5 “Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby”

Zestawienie nakładów na środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2014 r.

Zakład Zadanie inwestycyjne	wartość w tys. zł	w tym odsetki
<i>Czaplinek</i>		
1. hala namiotowa (magazyn)	49	
<i>Razem</i>	49	
<i>Drawsko</i>		
1. magazyn wyrobów	31	
2. motopompa	4	
3. wiata – projekt	5	
4. suszarnia – projekt	3	
5. przetwornica	2	
<i>Razem</i>	45	
<i>Kalisz</i>		
1. "nowy tartak" – sortownia tarcicy	3 006	33
2. frezarka	3	
3. wanna do impregnacji	41	
4. formatyzarko-czopiarka	35	
5. suszarnia	1 011	11
6. rozbudowa kanalizacji deszczowej – suszarnia	40	
7. modernizacja studni głębinowej – suszarnia	5	
8. zbiornik powietrza	6	
9. modernizacja instalacji odpylającej	23	
10. motopompa	5	
11. stacja uzdatniania wody	6	
12. linia do manipulacji surowca	2	
13. rozbudowa linii kablowych	91	
<i>Razem</i>	4 274	44
<i>Kołacz</i>		
1. obudowa wiaty	147	
2. kanalizacja	61	
3. utwardzenia	118	
4. rębak	15	
5. pilarka	3	
6. wiata – projekt	3	
7. szliferka	42	
8. suszarnia – projekt	3	
9. modernizacja instalacji	11	
<i>Razem</i>	403	
<i>Krosino</i>		
1. rozbudowa hali traków – projekt	58	
2. modernizacja budynku biurowego	105	
3. zasiłek trocin	42	
4. suszarnia – projekt	4	

Zakład Zadanie inwestycyjne	wartość w tys. zł	w tym odsetki
5. monitoring	22	
Razem	231	
<u>Sławoborze</u>		
1. rozdzielnia	31	
2. instalacja odpylająca	89	
3. kondensator	2	
Razem	122	
<u>Świdwin</u>		
1. budynek sprężarkowni	3	
Razem	3	
<u>Świerczyna</u>		
1. kotłownia – projekt	12	
Razem	12	
<u>Wierzchowo</u>		
1. rozbudowa wiaty – projekt	6	
2. modernizacja budynku	15	
Razem	21	
<u>Skład Fabryczny nr 2 Koszalin</u>		
1. punkt wystawowy	3	
Razem	3	
<u>Biuro Spółki</u>		
1. hydrant	7	
Razem	7	
Ogółem	5 170	44

Nota Nr 6 “Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne”

1. Nakłady inwestycyjne - poniesione

W ramach działalności inwestycyjnej Spółka poniosła nakłady w łącznej kwocie 8 099 tys. zł.

Wyszczególnienie	BO na 01.01.2014 r.		Poniesione nakłady	Rozliczone nakłady			BZ na 31.12. 2014 r.
	brutto	po aktualizacji		Ogółem	na przychód majątku trwałego	spisane lub sprzedane	
Nakłady ogółem	17 541	17 527	8 099	20 456	20 431	25	5 170
na:							
a) środki trwałe	17 541	17 527	8 086	20 443	20 418	25	5 170
b) wartości niemater. i prawne	-	-	13	13	13	-	-

Ponadto w ramach leasingu operacyjnego zawarto 5 umów na wózki widłowe i 3 umowy na ładowarki kołowe. Łączny wzrost zobowiązań z tego tytułu wyniósł 1 803 tys. zł

W ramach ochrony środowiska w 2014 r. poniesiono nakłady na:

- zasiek trocin w wysokości 42 tys. zł,
- dwa ekrany wyciszające w wysokości 74 tys. zł,
- kominki wyciszające wysokości 20 tys. zł.

2. Nakłady inwestycyjne planowane.

W budżecie na 2015 r. zaplanowano nakłady inwestycyjne w wysokości 14,3 mln zł, w tym na drugi etap budowy tartaku w Kaliszu Pomorskim przeznaczono 10,0 mln zł.

W ramach planowanych nakładów na ochronę środowiska przewidziano wydatki w wysokości 480 tys. zł.

Nota Nr 7 “Informacje o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji”

Transakcje takie nie miały miejsca.

W okresie sprawozdawczym dokonywaliśmy transakcji z jednostkami powiązаныmi. Były to jednak transakcje typowe, wynikające z bieżącej działalności operacyjnej – zawarte na warunkach rynkowych.

Dane liczbowe dotyczące tych transakcji przedstawiają się następująco:

Nazwa jednostki	Przychody ze sprzedaży	Należności	Zobowiązania
Kronospan Szczecinek Sp. z o.o.	6 538	247	307
Tarko Sp. z o.o.	1	-	-
Drembo Sp. z o.o.	1	-	-

Powyższe podmioty są dla Spółki znaczącymi inwestorami, a przez ten fakt Spółka jest w odniesieniu do nich jednostką stowarzyszoną

Nota Nr 7a „Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy”

Spółka nie zawierała umów przewidzianych do wykazania (zgodnie z wyjaśnieniami Departamentu Rachunkowości Ministerstwa Finansów) w tym punkcie dodatkowych informacji i objaśnień, tj. umów:

- ◆ sprzedaży wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu, jeżeli okażą się one nieściągalne,
- ◆ sprzedaży towarów z obowiązkiem ich odkupu, jeżeli w określonym czasie nie znajdą nabywców,
- ◆ konsygnacyjnych
- ◆ typu *take or pay*
- ◆ sekurytyzacji.

Spółka zawierała natomiast umowy *outsourcingu* dotyczące wykonania części zadań niezbędnych do funkcjonowania przedsiębiorstwa, lecz skutki wynikające z tych umów zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Nota Nr 8 “Wspólne przedsięwzięcia”

Wspólne przedsięwzięcia nie miały miejsca.

Nota Nr 9 “Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych”

Przeciętne zatrudnienie przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2014 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2013 r.
Ogółem	1 064	1 062
w tym:		
- stanowiska nierobotnicze	206	213
- stanowiska robotnicze	858	849

Nota Nr 10 “Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej”

Stanowisko	Wynagrodzenie za okres	Składniki wynagrodzeń (w tys. zł)					Razem
		Płaca zasadnicza	Nagrody uzależnione od poziomu zysku	Nagrody jubileuszowe	Odprawy	Poz. świadczenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wynagrodzenia członków zarządu							
prezes Zarządu Marek Szumowicz-Włodarczyk	01.01.14 – 31.12.14	343,2	85,0	10,6		0,9	439,7
wiceprezes Bożena Czerwińska-Lasak	01.01.14 – 31.12.14	264,0	66,0			0,9	330,9
		607,2	151,0	10,6		1,8	770,6
2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej							
przewodniczący Michał Raj	01.01.14 – 31.12.14	18,0	23,4			3,6	45,0
z-ca przewodniczącego Krzysztof Łączkowski	01.01.14 – 31.12.14	14,4	18,7			2,7	35,8
sekretarz Grzegorz Mania	01.01.14 – 31.12.14	14,4	18,7			0,8	33,9
członek Tomasz Jańczak	01.01.14 – 31.12.14	12,0	15,6			0,8	28,4
członek Zenon Wnuk	01.01.14 – 31.12.14	12,0	15,6			0,8	28,4
		70,8	92,0			8,7	171,5
		678,0	243,0	10,6		10,5	942,1

Nota Nr 11 “Zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje i poręczenia udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym”

Na dzień bilansowy nie mają miejsca.

Nota Nr 11a “Wynagrodzenie biegłego rewidenta”

W dniu 07.06.2013 r. Zarząd Spółki zawarł z firmą Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Poznaniu umowę na przeprowadzenie przeglądu i badania sprawozdania finansowego za 2013 i 2014 r. Łączna wartość wynagrodzenia za 2014 r. zgodnie z tą umową została ustalona na 57 tys. zł (netto), z tego na przegląd przypada 18 tys. zł, natomiast na badanie sprawozdania 39 tys. zł. Poza przeglądem i badaniem (wstępnym) sprawozdania finansowego były świadczone przez ten podmiot usługi doradztwa podatkowego na wartość 3,8 tys. zł.

Takie samo wynagrodzenie było ustalone za 2013 r., tj. łączna wartość wynagrodzenia wyniosła 57 tys. zł (netto), z tego na przegląd przypadało 18 tys. zł, natomiast na badanie sprawozdania 39 tys. zł. Poza przeglądem i badaniem (wstępnym) sprawozdania finansowego były świadczone przez ten podmiot usługi doradztwa podatkowego oraz szkolenia na wartość 12,6 tys. zł.

Nota Nr 12 “Informacje o znaczących wydarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres”

Wydarzenia takie nie miały miejsca.

Nota Nr 13 “Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym”

Zdarzenia zaistniałe po dniu bilansowym, które mają znaczenie dla oceny sytuacji Spółki.

1. W dniu 15.01.2015 r. została podpisana umowa z austriacką firmą Springer Maschinenfabrik AG. Przedmiotem umowy jest dostawa, montaż i uruchomienie urządzeń do manipulacji i sortowania drewna okrągłego na placu surowca w ZPD Kalisz Pomorski. Wartość umowy to 1,75 mln EUR. Zobowiązanie to zostanie sfinansowane w części z zaciągniętego na ten cel kredytu, o którym mowa w pkt. 2
2. W dniu 05.02.2015 r. z Bankiem Gospodarki Żywnościowej SA zostały podpisane dwie umowy kredytowe na sfinansowanie zadania inwestycyjnego "Automatyczna linia do manipulacji surowca w ZPD Kalisz Pomorski". Jedna umowa opiewa na 1,4 mln EUR, natomiast druga na 2,3 mln zł. Kredyty udzielone zostały do dnia 31.08.2025 r.

Zabezpieczenia obydwu kredytów są tożsame i stanowią m.in. zastaw rejestrowy na linii do manipulacji surowca będącej przedmiotem finansowania, zastaw rejestrowy na środkach trwałych (maszyny i urządzenia wg wyboru banku) oraz hipoteka na nieruchomości położonej w ZPD Manowo.

Nota Nr 14 “Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów”

Założycielem Spółki jest Skarb Państwa. Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Koszalińskie Przedsiębiorstwo Przemysłu Drzewnego w Szczecinku, na podstawie art. 7 ust. 3 ustawy z dnia 30 kwietnia 1993 r. o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji.

Bilans zamknięcia przedsiębiorstwa państwowego sporządzony na dzień 31 maja 1995 r. stał się bilansem otwarcia Spółki, przy czym suma funduszu założycielskiego i funduszu przedsiębiorstwa stała się kapitałem własnym Spółki.

Zarejestrowanie Spółki nastąpiło 1 czerwca 1995 r. w Sądzie Rejonowym - Sąd Gospodarczy w Koszalinie - w Rejestrze Handlowym w Dziale B nr 1637.

Od 7 listopada 2001 r. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000059703 w Sądzie Rejonowym w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.

Nota Nr 15 “Korekta podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat z tytułu inflacji”

Z uwagi na to, że skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat nie osiągnęła wartości 100% nie dokonywano przeliczeń aktualizujących dane z tytułu inflacji.

Nota Nr 16 “Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnianymi w sporządzaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi”

Różnice takie nie miały miejsca.

Nota Nr 17 “Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego”

Zmiany takie nie miały miejsca.

Nota Nr 18 “Korekty błędów podstawowych.”

Nie miały miejsca.

Nota Nr 19 “Kontynuowanie działalności”

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

Nota Nr 20 “Połączenie spółek”

Połączenie spółek nie miało miejsca.

Nota Nr 21 “Podstawa prawna oraz dane uzasadniające nie sporządzanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego”

Spółka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego nie jest bowiem ani jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem.

Nota Nr 22 “Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki”**Zabezpieczenie zaciągniętych przez Spółkę kredytów i pożyczek wymienionych w nocie objaśniającej do bilansu nr 14d i 15c.**

1. Zabezpieczenie wierzycelności banku BGŻ S.A. O/Szczecinek w łącznej wysokości 7 748 414,60 zł z tytułu udzielonych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:
 - a) zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości początkowej 6 504 719,60 zł w pełni umorzonych,
 - b) hipoteki umowne do kwoty 5 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Dźwirzynie KW nr KO1L/00007736/2,
 - c) zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych (tarcica) zlokalizowanych w ZPD Kalisz Pom. i Manowo o wartości 2 400 000,00 zł.
2. Zabezpieczenie wierzycelności banku PEKAO S.A. I Oddział w Szczecinku w łącznej wysokości 12 063 086,60 zł (w tym udzielone kredyty inwestycyjne na 1 003 000,00 EUR przeliczon4 wg kursu średniego NBP z 31.12.2014 r.) z tytułu udzielonych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:
 - a) zastaw rejestrowy i przewłaszczenie środków trwałych o wartości początkowej 11 457 347,83 zł i wartości netto 3 243 714,66 zł ,
 - b) hipoteki kaucyjne do kwoty 5 426 230,00 zł na nieruchomościach:
 - w ZPD Drawsko Pom. księga wieczysta KW nr K01D/00004496/8 w kwocie 5 000 000,00 zł
 - w ZPD Kołacz księga wieczysta KW K02B/0003419/3 z wyłączeniem działki 210/4 i 210/36 oraz KW K02B/0001203/2 z wyłączeniem działki 209/3, w kwocie 100 000,00 EUR, po przeliczeniu wg kursu średniego NBP z dnia bilansowego – 426 230,00 zł
 - c) hipoteki zwykłe na łączną kwotę 4 750 940,00 zł na nieruchomościach:
 - sklep „Stolar” i sklep Vanessa” w Szczecinku K01I/00022838/5 na kwotę 1 341 100,00 zł,
 - w ZPD Kołacz księga wieczysta KW K02B/0003419/3 (z wyłączeniem działki 210/4 i 210/36) oraz KW K02B/0001203/2 (z wyłączeniem działki 209/3), w kwocie 800 000,00 EUR, po przeliczeniu wg kursu średniego NBP z dnia bilansowego - 3 409 840,00 zł,
 - d) hipoteki umowne do kwoty 5 000 000,00 zł na nieruchomościach
 - w ZPD Manowo (działka 152/16 - KW K01K/000279857/7) oraz w Szczecinku (działka nr 28/16- KW KO1I/00024510/4) oraz (działka nr 28/12 - KW K01I/00031749/0) w kwocie 2 000 000,00 zł,

- w Szczecinku przy ulicy Wyścigowej 4 i 11 działki 399 oraz 416/2 KW nr K01/00022838/5 w kwocie 1 000 000,00 zł
 - w ZPD Drawsko Pom. KW nr K01D/00004496/8 w kwocie 2 000 000,00 zł.
- e) zastaw rejestrowy na zapasach (bez surowca leśnego) na łączną wartość 1 500 000,00 zł znajdujących się w ZPD: Świerczyna, Wierzchowo,
- f) przelew wierzytelności od wybranych kontrahentów.
3. Zabezpieczenie wierzytelności banku PKO BP. I Oddział Korporacyjny w Szczecinie, Centrum Korporacyjne w Koszalinie w wysokości 19 025 550,00 zł (w tym udzielony kredyt inwestycyjny 1 500 000,00 EUR przeliczony wg kursu średniego NBP z 31.12.2014 r.) z tytułu zaciągniętych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:
- a) zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości początkowej 12 166 128,61 zł i wartości netto 11 589 894,35 zł
 - b) hipoteki kaucyjne do kwoty 8 550 000,00 zł na nieruchomościach położonych:
 - w Składzie Fabrycznym nr 2 w Koszalinie KW nr K01K/00030459/5 na kwotę 5 850 000,00 zł,
 - w ZPD Kalisz KW nr K01D/00005855/0, K01D/00016849/5, K01D/00016964/7, K01D/00005856/7, K01D/00014604/2 na kwotę 2 700 000,00 zł
 - c) hipoteki umowne do kwoty 18 590 175,00 zł na nieruchomościach położonych:
 - w ZPD Kalisz KW nr K01D/00018839/6 na kwotę 9 000 000,00 zł
 - w ZPD Krosino KW nr K01I/0005759/2 i K01I/00026451/6 w kwocie 2 250 000,00 EUR, po przeliczeniu wg kursu średniego NBP z dnia bilansowego - 9 590 175,00 zł
 - d) hipoteka zwykła na nieruchomości położonej w Kaliszu Pomorskim KW nr K01D/00005855/0, K01D/00016849/6, K01D/00016964/7, K01D/00005856/7, K01D/00014604/2 na kwotę 9 000 000,00 zł.
5. Zabezpieczenie wierzytelności Banku Ochrony Środowiska w kwocie 1 705 429,00 zł z tytułu kredytów preferencyjnych związanych z ochroną środowiska oraz kredytu w rachunku bieżącym stanowią:
- a) hipoteka zwykła do kwoty 1 425 380,00 zł na nieruchomości położonej w Szczecinku KW nr K01/00039812/09,
 - b) hipoteka kaucyjna do kwoty 712 690,00 zł na nieruchomości położonej w Szczecinku KW nr K01/00039812/09,
 - c) kaucja środków pieniężnych w wysokości 100 000,00 zł.
6. Zabezpieczenie wierzytelności BGŻ Leasing Sp. z o.o. w kwocie 1 729 702,00 zł tytułu pożyczek na zakup środków trwałych (w tym trzy pożyczki na łączną wartość 309 870 EUR przeliczone po średnim kursie NBP z dnia bilansowego) stanowią:
- a) zastaw rejestrowy na zakupionych środkach trwałych o wartości początkowej 1 952 498,40 zł i wartości netto 1 626 273,67 zł,
 - b) weksel własny in blanco.

Zabezpieczenie innych zobowiązań

1. Zabezpieczenie wierzytelności w kwocie do 10 000,00 zł „Domu Korkowego” Sp. z o.o. ul. Kartuska 218, 80-122 Gdańsk za dostarczone towary - stanowi weksel in blanco.
2. Zabezpieczenie wierzytelności w kwocie 140 000,00 zł firmy „Ceramika Paradyż” sp. z o.o. z siedzibą: 26-300 Opoczno, ul. Piotrkowska 61 z tytułu umowy o współpracy handlowej z dnia 26.09.2001 r. z firmą PPH NORBUD Sp. z o.o. w Opocznie (zawartej na czas nieokreślony) stanowi weksel in blanco.
3. Zabezpieczenie wierzytelności w kwocie 250 000,00 zł firmy „PARADYŻ” sp. z o.o. z siedzibą: 97-200 Tomaszów Maz., ul. Milenijna 27/25 z tytułu umowy o współpracy handlowej z dnia 26.09.2001 r. (zawartej na czas nieokreślony) stanowi weksel in blanco.

4. Zabezpieczenie wierzytelności w kwocie 750 000,00 zł firmy „Ceramika Paradyż” spółka z o.o. z siedzibą: 26-300 Opoczno, ul. Piotrkowska 61 z tytułu umowy o współpracy handlowej z dnia 26.09.2001 r. (zawartej na czas nieokreślony) stanowi weksel in blanco.
5. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności w kwocie 1 500 000,00 zł Regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Pile z tytułu sprzedaży drewna tartaczno - stanowi weksel in blanco.
6. Zabezpieczenie wierzytelności do kwoty 60 tys. zł firmy Ikea Industry Poland Sp. z o.o. Oddział Tartaki w Chociwlu, ul. Świerczewskiego 15, 73-120 Chociwel, z tytułu umowy współpracy z dnia 17.06.2013 r.(zawartej na czas nieokreślony przez ZPD Świerczyna) stanowi weksel in blanco.
7. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności dla firmy „Składy Budowlane VOX Sp. z o.o., Sp. J”, dawniej „Składy Budowlane VOX” Sp. z o.o., z siedzibą w Janikowie, ul. Gnieźnieńska 28, 62-006 Kobylnica z tytułu umowy franczyzowej z dnia 17.03.2005 r. (zawartej na czas nieokreślony) stanowią 2 weksle in blanco.
8. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności w kwocie 20 000,00 zł firmy „Polski Koncern Naftowy Orlen S.A.” z siedzibą w Płocku ul. Chemików 7 z tytułu umowy współpracy nr BDF2/62361/2005 z dnia 20.04.2005r. (zawartej na czas określony do 19.04.2017 r.) stanowi weksel in blanco .
9. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności „Polski Koncern Naftowy Orlen S.A.” z siedzibą w Płocku, ul. Chemików 7 z tytułu umowy współpracy nr OWO/STR1/53/2012 z dnia 01.10.2012 r. (zawartej na czas określony do dnia 30.09.2017 r.) oraz nr E-Hurt/STR1/84/2012 z dnia 15.10.2012 r.(zawartej na czas nieokreślony) stanowią dwa weksle in blanco.
10. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności PEKAO Leasing Sp. z o.o. w Warszawie ul. Puławska 182 z tytułu 15 umów leasingu operacyjnego obejmujących wózki widłowe i ładowarki na łączną kwotę 1 786 000,00 zł stanowią weksle in blanco wystawione do każdej umowy.
11. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności Bankowego Funduszu Leasingowego S.A. w Łodzi Al. Marszałka Edwarda Śmigłego-Rydza 20, z tytułu 10 umów leasingu operacyjnego obejmujących zakup wózków widłowych oraz ładowarki na łączną kwotę 1 633 000,00 zł, stanowią weksle in blanco dawane po 2 sztuki do każdej umowy.
12. Zabezpieczenie roszczenia firmy Shmees&Luhn Polska Sp. z o.o. Szczawno Zdrój , ul. Szczawieńska 2 z tytułu zabezpieczenia na czas gwarancji za okres rękojmi do kwoty 10 000,00 zł z tytułu umowy o współpracy nr 01/06/2012 (zawartej 14.06.2012 r. – gwarancja do 31.12.2017)
13. Zabezpieczenie roszczenia firmy Shmees&Luhn Polska Sp. z o.o. Szczawno Zdrój , ul. Szczawieńska 2 z tytułu zabezpieczenia na czas gwarancji za okres rękojmi do kwoty 12 200,00 zł z tytułu umowy o współpracy nr 01/06/2012 oraz nr 01/10/2012/PLN 121 z dnia 22.10.2012 zawartej przez Zakład Przemysłu Drzewnego w Kaliszu Pom.
14. Zabezpieczenie roszczenia firmy Shmees&Luhn Polska Sp. z o.o. Szczawno Zdrój , ul. Szczawieńska 2 z tytułu zabezpieczenia na czas gwarancji za okres rękojmi do kwoty 2,9 tys. zł zgodnie ze zleceniami nr PLN-2013-10z 21.01.2013 oraz nr PLN-24-13 z 15.04.2013r. zawartymi przez Zakład Przemysłu Drzewnego w Kaliszu Pom.
15. Zabezpieczenie roszczenia firmy Shmees&Luhn Polska Sp. z o.o. Szczawno Zdrój , ul. Szczawieńska 2 z tytułu zabezpieczenia na czas gwarancji za okres rękojmi do kwoty 11 tys. zł zgodnie ze zleceniami nr PLN- 63-13/3/2013 z 24.10.2013 oraz nr PLN-47-6/2013 z 10.01.2013r. zawartymi przez Zakład Przemysłu Drzewnego w Kaliszu Pom.

16. Zabezpieczenie roszczenia firmy Shmees&Luhn Polska Sp. z o.o. Szczawno Zdrój , ul. Szczawieńska 2 z tytułu zabezpieczenia na czas gwarancji za okres rękojmi do kwoty 12,9 tys. zł zgodnie ze zleceniami nr PL 25-14 z 14.04.2013 oraz nr PL-33-14 z 19.05.2014 r. zawartymi przez Zakład Przemysłu Drzewnego w Kaliszu Pom.
17. Zabezpieczenie wierzytelności Banku PEKAO S.A. Oddział w Szczecinku w wysokości 7 000 000,00 zł z tytułu udzielonej gwarancji bankowej na zabezpieczenie spłaty zobowiązań wobec regionalnej Dyrekcji Lasów Państwowych w Szczecinku oraz jednostek nadzorowanych i innych jednostek organizacyjnych Lasów Państwowych z tytułu umowy kupna-sprzedaży na sprzedaż drewna w 2014 roku z dnia 29.12.2009 r. wraz z dalszymi umowami stanowią:
- hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 2 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Czaplinku przy ul. Wałeckiej 91 i Tartacznej KW nr K01D/00012853/8 i K01D/00010271/0 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
 - hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 5 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Kołaczu 6, dla której prowadzone są księgi wieczyste nr K02B/0003419/3 (z wyłączeniem działek nr 210/4 i 210/36) i nr K02B/0001203/2 (z wyłączeniem działki nr 209/3) wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, na nieruchomości ciąży hipoteka zwykła łączna ustanowiona na rzecz banku PEKAO SA jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego,
 - hipoteka umowna łączna do kwoty 2 000 000,00 zł na nieruchomościach gruntowych położonych w Manowie (działka 152/16- KW K01K/ 000279857/7) oraz w Szczecinku (działka nr 28/16 - KW K01I/00024510/4 oraz działka nr 28/12 - KW K01I/00031749/0), hipoteka ta jest zabezpieczeniem również zaciągniętych kredytów w banku PEKAO SA,
 - hipoteka umowna łączna do kwoty 2 000 000,00 zł na nieruchomościach położonych przy ulicy Piłskiej 2 i Piłskiej 9-11 dla których prowadzona jest KW nr K01I/00007970/1, K01I/00025280/9 wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej,
 - zastaw rejestrowy oraz przewłaszczenie na maszynach i urządzeniach o łącznej wartości początkowej 18 168307,45 zł i wartości netto 496 141,24 zł,
 - zastaw rejestrowy na zapasach surowca leśnego w wartości minimum 2 071 413,95 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
 - cesja wierzytelności od kontrahenta,
 - weksel własny in blanco,
 - oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 9 000 000,00 zł,
 - oświadczenie o poddaniu się egzekucji wydania rzeczy stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego i przewłaszczenia na wartość 23 283 000,00 zł,
 - pełnomocnictwo do rachunków bieżących w PLN i walutowych.
- W dniu 31.12.2014 r. został podpisany aneks do tej umowy na zabezpieczenie zapłaty za surowiec drzewny nabywany w 2015 r. Na mocy tego aneksu wydłużono termin ważności gwarancji do 31.03.2016 r. Pozostałe warunki udzielenia gwarancji i zabezpieczenia nie uległy zmianie.
18. Zabezpieczenie wierzytelności Banku PEKAO S.A. Oddział w Szczecinku w wysokości 5 000 000,00 zł z tytułu finansowania przez bank wierzytelności wynikających z faktur za surowiec drzewny stanowią:
- hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 2 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Czaplinku przy ul. Wałeckiej 91 i Tartacznej KW nr K01D/00012853/8 i K01D/00010271/0 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka ta jest również zabezpieczeniem gwarancji,
 - hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 5 000 000,00 zł na nieruchomości położonej w Kołaczu 6, dla której prowadzone są księgi wieczyste nr K02B/0003419/3 (z wyłączeniem działek nr 210/4 i 210/36) i nr K02B/0001203/2 (z wyłączeniem działki nr 209/3) wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, na nieruchomości ciąży hipoteka zwykła łączna ustanowiona na rzecz banku PEKAO SA jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego oraz gwarancji,
 - hipoteka umowna łączna do kwoty 2 000 000,00 zł na nieruchomościach gruntowych położonych w Manowie (działka 152/16- KW K01K/ 000279857/7) oraz w Szczecinku (działka nr 28/16 - KW K01I/00024510/4 oraz działka nr 28/12 - KW K01I/00031749/0), hipoteka ta jest zabezpieczeniem również zaciągniętych kredytów oraz gwarancji w banku PEKAO SA,

- d) hipoteka umowna łączna do kwoty 2 000 000,00 zł na nieruchomościach położonych przy ulicy Piłskiej 2 i Piłskiej 9-11, dla których prowadzona jest KW nr K011/00007970/1, K011/00025280/9 wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka ta jest również zabezpieczeniem gwarancji,
- e) zastaw rejestrowy oraz przewłaszczenie na maszynach i urządzeniach o łącznej wartości początkowej 18 695 740,74 zł i wartości netto 772 211,21 zł,
- f) zastaw rejestrowy na zapasach surowca leśnego w wartości minimum 2 071 413,95 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
- g) cesja wierzytelności od kontrahenta,
- h) weksel własny in blanco,
- i) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 7 500 000,00 zł,
- j) oświadczenie o poddaniu się egzekucji wydania rzeczy stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego i przewłaszczenia na wartość 23 829 000,00 zł,
- k) pełnomocnictwo do rachunków bieżących w PLN i walutowych.

19. Zabezpieczeniem wierzytelności Banku PEKAO S.A. Oddział w Szczecinku z tytułu transakcji terminowych zawieranych w ramach Umowy Ramowej Nr 153 z dnia 13.01.2006 roku stanowi przelew wierzytelności od kontrahentów zagranicznych z tytułu rozliczeń handlowych.

Łącznie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań zabezpieczenie majątkowe stanowią:

- ◆ środki trwałe (wartość netto na 31.12.2014 r.)
 - własne 16 956 tys. zł (w tym nieoddane do użytkowania)
 - objęte leasingiem 3 517 tys. zł
- ◆ hipoteki kaucyjne 21 689 tys. zł
- ◆ hipoteki zwykłe 15 176 tys. zł
- ◆ hipoteka umowna 30 590 tys. zł
- ◆ zapasy 5 971 tys. zł
- ◆ kaucja 100 tys. zł.