

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 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 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	16.08.2018	4,3507	11 922,75
2.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	06.09.2018	4,3555	11 875,74
3.	sprzedaż	PKO BP SA	200 000 EUR	09.08.2018	4,3570	26 091,40
4.	sprzedaż	PKO BP SA	200 000 EUR	14.08.2018	4,3620	25 306,21
RAZEM						75 196,10

Uwzględniając cel zawartych umów kreujących opisane instrumenty finansowe, podlegają one zaliczeniu, jako instrumenty pochodne niezaliczone do instrumentów zabezpieczających, do kategorii „aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu” i prezentowane są w zależności od skutku wyceny w bilansie jako „krótkoterminowe aktywa finansowe – inne krótkoterminowe aktywa finansowe – w pozostałych jednostkach” oraz „zobowiązania krótkoterminowe – inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek”. Na dzień bilansowy z tego tytułu wystąpiły krótkoterminowe aktywa finansowe.

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.

Rozporządzenie EMIR – w związku z wejściem w życie wymogów związanych z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 648/2012 z dnia 4 lipca 2012 roku w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji (rozporządzenie EMIR), na przedsiębiorców finansowych, jak i na niefinansowych, został nałożony obowiązek raportowania każdego zawartego kontraktu pochodnego oraz wszelkich zmian lub rozwiązania tego kontraktu do repozytorium transakcji. Spółka zawarła umowę o uczestnictwo w repozytorium transakcji z KDPW SA w typie pośredni uczestnik repozytorium. Transakcje pochodne są raportowane do repozytorium transakcji w imieniu Spółki przez Banki, z którymi te transakcje zostały zawarte.

Do instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu zaliczane są również posiadane na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek w kwocie 37 700 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 2,5 mln zł. W ramach tej usługi dokonywane są płatności za zakupiony surowiec drzewny – w związku z wprowadzeniem przez Lasy Państwowe skonta za skrócony termin płatności. Na dzień bilansowy zobowiązanie z tego tytułu wynosiło 2 492 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. Ryzyko to jest równoważone wpływami z tytułu sprzedaży eksportowej.

Na dzień bilansowy Spółka posiada 35 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.	32D0190/14	ładowarka	28.07.2014	48	170
2.	32D0057/15	ładowarka	18.03.2015	60	500
3.	L/O/SZ/2015/05/0032	wózek widłowy 2 szt	13.05.2015	36	153
4.	32D0165/15	wózek widłowy	09.09.2015	36	143
5.	32D0164/15	wózek widłowy	09.09.2015	36	110
6.	L/O/SZ/2015/11/0005	ładowarka	03.11.2015	48	472
7.	32D0223/15	wózek widłowy	09.11.2015	36	139
8.	32D0222/15	wózek widłowy	09.11.2015	36	191
9.	L/O/SZ/2015/12/0020	wózek widłowy	07.12.2015	37	104
10.	L/O/SZ/2016/02/0001	wózek widłowy	01.02.2016	36	122
11.	L/O/SZ/2016/02/0002	wózek widłowy	01.02.2016	36	122
12.	32D0032/16	wózek widłowy	23.02.2016	37	148
13.	B/O/SZ/2016/05/0041	wózek widłowy	16.05.2016	37	115
14.	32D0114/16	wózek widłowy	06.06.2016	37	148
15.	B/O/SZ/2016/06/0052	wózek widłowy	13.06.2016	49	191
16.	B/O/SZ/2016/06/0053	ładowarka	13.06.2016	49	209
17.	B/O/SZ/2016/07/0013	wózek widłowy	06.07.2016	37	125
18.	B/O/SZ/2016/07/0014	wózek widłowy	06.07.2016	37	125
19.	32D0163/16	maszyna przeładunkowa	31.08.2016	85	1 736
20.	B/O/SZ/2016/09/0027	wózek widłowy	09.09.2016	37	181
21.	B/O/SZ/2016/10/0003	wózek widłowy	01.10.2016	36	205
22.	B/O/SZ/2017/02/0024	ładowarka	08.02.2017	37	244
23.	83341/06/2017/O	wózek widłowy	13.06.2017	36	158
24.	32D0232/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	114
25.	32D0235/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	116
26.	32D0236/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	179
27.	32D0245/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
28.	32D0246/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200

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
29.	32D0247/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
30.	32D0248/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	117
31.	32D0249/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
32.	32D0237/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	201
33.	32D0231/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	179
34.	32D0233/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	135
35.	32D0234/17	wózek widłowy	01.12.2017	37	113
RAZEM					7 765

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 31.12.2017 r.

Zakład Zadanie inwestycyjne	Wartość w tys. zł	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
<i>Czaplinek</i>			
1. wiata	54		
2. modernizacja strugarni	37		
3. pilarka rozdzielcza	31		
<i>Razem</i>	122		
<i>Drawsko</i>			
1. magazyn wyrobów	31		
2. hala magazynowa	206		
3. modernizacja sprężarkowni	25		
4. modernizacja sieci kanalizacji deszczowej	21		
5. modernizacja sieci hydrantowej	6		
6. pilarka	42		
7. suszarnia - dokumentacja	3		
<i>Razem</i>	334		
<i>Kalisz</i>			
1. "nowy tartak"	232	15	3
2. modernizacja wiaty podwójnej	49	1	
3. ostrzarki	42		
4. frezarka	3		
5. podnośnik nożycowy	76		
6. linia pakowania	13	2	
7. urządzenie do bandowania	5		
8. przenośniki	56		
9. zbiornik powietrza	6		
10. modernizacja instalacji odpylającej	26		
11. modernizacja instalacji odwiórowania	13		
12. modernizacja trafostacji	8		
13. urządzenie do owijania folią	22	1	
14. modernizacja piły	12		
15. wyposażenie	4		
<i>Razem</i>	567	19	
<i>Kołacz</i>			
1. wiata	9		
2. pilarka	3		
3. suszarnia – projekt	9		
4. obrzynarka	2		
5. system do zarządzania magazynem tarcicy	49		
<i>Razem</i>	72		
<i>Krosino</i>			
1. rozbudowa hali traków - dokumentacja	58		
2. utwardzenie placu	336		
3. linia korowania	550	6	
4. modernizacja linii fryzów	9		
5. suszarnia - projekt	6		
<i>Razem</i>	959	6	

Zakład Zadanie inwestycyjne	Wartość w tys. zł	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
<u>Manowo</u>			
1. modernizacja budynku hali traków - dokumentacja	23		
2. podnośnik nożycowy - modernizacja	13		
Razem	36		
<u>Sławoborze</u>			
1. modernizacja kanalizacji deszczowej - dokumentacja	3		
2. modernizacja traka	9		
3. piła	25		
4. zadaszenie	5		
Razem	42		
<u>Wierzchowo</u>			
1. magazyn - namiot	2		
Razem	2		
<u>Biuro Spółki</u>			
1. hydrant	7		
Razem	7		
Ogółem nakłady na środki trwałe	2 141	25	3

Nota Nr 6 "Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne"

1. Nakłady inwestycyjne - poniesione

W ramach działalności inwestycyjnej Spółka poniosła nakłady w łącznej kwocie 9 773 tys. zł.

Wyszczególnienie	BO na 01.01.2017 r.		Poniesione nakłady	Rozliczone nakłady			BZ na 31.12.2017 r.	
	brutto	po aktualiz acji		Ogółem	na przychód majątku trwałego	spisane lub sprzedane	brutto	po aktualiz acji
Nakłady ogółem	16 703	16 681	9 773	24 313	24 313	-	2 163	2 141
na:								
a) środki trwałe	16 703	16 681	9 734	24 274	24 274	-	2 163	2 141
b) wartości niemater. i prawne	-	-	39	39	39	-	-	-

Ponadto zawarto umowy leasingu operacyjnego na 13 wózków widłowych oraz ładowarkę kołową. Łączny wzrost zobowiązań z tego tytułu wyniósł 2 356 tys. zł

W 2017 r. nakłady na ochronę środowiska wyniosły 1,3 mln zł.

2. Nakłady inwestycyjne planowane.

W budżecie na 2018 r. zaplanowano zakup majątku trwałego w wysokości 9,3 mln zł.

W ramach planowanych nakładów przewidziano wydatki na ochronę środowiska w wysokości 0,8 mln 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.

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 7b “Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie”

Na dzień bilansowy została utworzona rezerwa na niewykorzystane urlopy kierownictwa (zarządu, prokurentów, dyrektorów oddziałów, ich zastępców oraz głównych księgowych) w wysokości 500 tys. zł.

Nota Nr 8 “Informacje o wspólnych przedsięwzięciach”

1. We wrześniu 2015 r. Spółka przystąpiła do porozumienia kooperacyjnego działającego na zasadach klastra technologicznego pod nazwą „Szczeciński Klaster Meblowy”. Inicjatywa ta ma za zadanie stworzenie jak najlepszych warunków dla przyciągania i rozwoju krajowych oraz zagranicznych firm z sektora drzewno-meblarskiego, w tym poprzez zapewnienie odpowiedniej infrastruktury, kształcenie kadr oraz wsparcie w zakresie wdrażania innowacyjnych produktów, procesów i technologii. Do chwili publikacji niniejszego raportu Spółka nie poniosła żadnych kosztów w związku z przystąpieniem do klastra.
2. Spółka bierze udział w projekcie pt. „Poprawa efektywności procesowej i materiałowej w przemyśle tartaczynym” realizowanym przez konsorcjum w ramach programu „Środowisko naturalne, rolnictwo i leśnictwo” BIOSTRATEG. Projekt będzie realizowany do 21.12.2020 r. Oczekiwanym efektem tych prac ma być wzrost wydajności procesów obróbki drewna, oszczędność surowca drzewnego oraz polepszenie jakości produktów.

Nota Nr 9 “Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych”

Przeciętne zatrudnienie przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2017 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2016 r.
Ogółem	1 059	1 037
w tym:		
- stanowiska nierobotnicze	208	209
- stanowiska robotnicze	851	828

Nota Nr 10 “Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej”

Stanowisko	Wynagrodzenie za okres	Składniki wynagrodzeń (w tys. zł)					
		Płaca zasadnicza	Nagrody uzależnione od poziomu zysku	Nagrody jubileuszowe	Odprawy	Poz. świadczenia	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wynagrodzenia członków zarządu							
prezes Zarządu Marek Szumowicz-Włodarczyk	01.01.17 – 31.12.17	353,0	78,4			0,4	431,8
wiceprezes Bożena Czerwińska-Lasak	01.01.17 – 31.12.17	285,0	61,0			0,4	346,4
		638,0	139,4			0,8	778,2
2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej							
przewodniczący Michał Raj	01.01.17 – 31.12.17	36,0	52,3			2,8	91,1
z-ca przewodniczącego Krzysztof Łączkowski	01.01.17 – 31.12.17	28,8	41,8			2,8	73,4
sekretarz Zenon Wnuk	01.01.17 – 31.12.17	28,8	41,8			0,2	70,8
członek Tomasz Jańczak	01.01.17 – 31.12.17	24,0				0,2	24,2
członek Marek Jarmoliński	01.01.17 – 31.12.17	24,0	34,8			2,7	61,5
		141,6	170,7			8,7	321,0
		779,6	310,1			9,5	1 099,2

Nota Nr 10a “Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających i nadzorujących”

Zobowiązania nie wystąpiły.

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 13.07.2015 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 2015 i 2016 r. Łączna wartość wynagrodzenia za 2016 r. zgodnie z umową wyniosła 57 tys. zł (netto), z tego za przegląd 18 tys. zł, natomiast za badanie sprawozdania 39 tys. zł. Ponadto przez ten podmiot były świadczone usługi doradztwa podatkowego na wartość 22 tys. zł

W związku ze zmianami organizacyjnymi w Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. Sp. k. nastąpiła zmiana firmy audytorskiej i w dniu 08.11.2016 r. Zarząd Spółki podpisał umowę na badanie sprawozdania finansowego za 2016 r. z firmą Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Poznaniu. Wynagrodzenie za tę usługę wyniosło 39 tys. zł. Dodatkowo podmiot ten za potwierdzenie wyliczenia wskaźnika zużycia energii elektrycznej otrzymał wynagrodzenie 5 tys. zł.

W dniu 17.05.2017 r. Zarząd Spółki zawarł z firmą Grant Thornton Polska Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Poznaniu umowę na przeprowadzenie przeglądu i badania sprawozdania finansowego za 2017 i 2018 r.

Łączna wartość wynagrodzenia za 2017 r. zgodnie z umową wyniosła 57 tys. zł (netto), z tego za przegląd 18 tys. zł, natomiast za badanie sprawozdania 39 tys. zł. Z uwagi na wprowadzone zmiany do ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, do wyżej wymienionej umowy został podpisany aneks, na mocy którego umowa ulega skróceniu i przedmiotowe prace za 2018 r. nie będą przez ten podmiot wykonywane. Poza przeglądem i badaniem sprawozdania finansowego była świadczona w 2017 r. przez ten podmiot usługa potwierdzenia wyliczenia wskaźnika zużycia energii elektrycznej z wynagrodzeniem 6 tys. zł.

W lutym 2017 r. firma Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Poznaniu świadczyła usługi konsultacji na kwotę 3 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”

1. W dniu 17.01.2018 r. podpisano z bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 4,5 mln zł, na mocy którego wydłużono okres funkcjonowania tego kredytu do dnia 31.10.2019 r. Pozostałe warunki, w tym zabezpieczenia nie uległy zmianie.
2. W dniu 26.02.2018 r. została podpisana umowa z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju w Warszawie o wykonanie i finansowanie projektu realizowanego przez konsorcjum w ramach programu „Środowisko naturalne, rolnictwo i leśnictwo” BIOSTRATEG pt. „Poprawa efektywności procesowej i materiałowej w przemyśle tartaczynym”. Projekt będzie realizowany przez konsorcjum do 21.12.2020 r. Zgodnie z umową łączne koszty projektu wynoszą 13,1 mln zł, z tego 11,8 mln zł zostanie sfinansowane ze środków publicznych. Spółka otrzyma dofinansowanie w wysokości 0,7 mln zł, przy wkładzie własnym 1,4 mln zł.

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.”

W 2017 r. Spółka otrzymała postanowienia dotyczące przeprowadzonych w 2016 r. korekt podatku od nieruchomości na kwotę 38 tys. zł. Skutek ten, jak i poprzednio, został odniesiony w wynik lat ubiegłych. Ze względu na to, że kwota jest nieistotna, nie zostało z tego tytułu dokonane przekształcenie danych porównawczych.

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 wiarytelności banku BGŻ BNP Paribas S.A. O/Szczecinek w łącznej wysokości 16 100 tys. zł (w tym udzielone kredyty inwestycyjne na kwotę 1 535 tys. EUR przeliczone wg kursu średniego NBP z 31.12.2017 r.) z tytułu udzielonych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:
 - a) zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości początkowej 18 423 tys. zł i wartości netto 11 657 tys. zł,
 - b) hipoteka umowna do kwoty 4 500 tys. zł na nieruchomości położonej w Dźwirzynie, księga wieczysta KW nr KO1L/00007736/2,
 - c) hipoteka umowna do kwoty 12 500 tys. zł na nieruchomości położonej w Manowie, księga wieczysta KW nr KO1K/00027985/7,
 - d) zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych (tarcica) zlokalizowanych w ZPD Kalisz Pom. i Manowo o wartości 2 400 tys. zł.

2. Zabezpieczenie wierzytelności banku PEKAO S.A. w łącznej wysokości 13 135 tys. zł (w tym udzielone kredyty inwestycyjne na kwotę 203 tys. EUR przeliczone wg kursu średniego NBP z 31.12.2017 r.) z tytułu udzielonych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:
 - a) zastaw rejestrowy i przewłaszczenie środków trwałych o wartości początkowej 16 608 tys. zł i wartości netto 6 378 tys. zł,
 - b) hipoteka kaucyjna do kwoty 5 000 tys. zł na nieruchomości w ZPD Drawsko Pom., księga wieczysta KW nr K01D/00005215/7 oraz
 - c) hipoteka umowna łączna do kwoty 2 500 tys. zł na nieruchomości w ZPD Sławoborze, księga wieczysta KW nr KO2B/00005215/7 oraz na nieruchomości w ZPD w Kołaczu KW nr KO2B/00003419/3,
 - d) hipoteka zwykła na kwotę 1 341 tys. zł na nieruchomości w Szczecinku ul. Wyścigowa nr 4 i 11 księga wieczysta nr K01I/00022838/5,
 - e) hipoteka umowna do kwoty 2 000 tys. zł na nieruchomości w ZPD Drawsko Pom., KW nr K01D/00004496/8,
 - f) hipoteka umowna na kwotę 2 000 tys. zł na nieruchomości w Szczecinku ul. Wyścigowa nr 4 i 11 księga wieczysta nr K01I/00022838/5,
 - g) zastaw rejestrowy na zapasach (bez surowca leśnego) na łączną wartość 1 500 tys. zł znajdujących się w ZPD Świerczyna i Wierzchowo,
 - h) przelew wierzytelności od wybranych kontrahentów.
3. Zabezpieczenie wierzytelności banku PKO BP S.A. w wysokości 20 168 tys. zł (w tym udzielony kredyt inwestycyjny 1 500 tys. EUR przeliczony wg kursu średniego NBP z 31.12.2017 r.) z tytułu zaciągniętych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:
 - a) zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości początkowej 15 641 tys. zł i wartości netto 10 305 tys. zł
 - b) zastaw rejestrowy do wysokości 1 920 tys. zł – kredyt w trakcie wykorzystania, poniesione nakłady na dzień bilansowy wynoszą 550 tys. zł,
 - c) hipoteki kaucyjne do kwoty 8 550 tys. zł na nieruchomościach położonych:
 - w Składzie Fabrycznym nr 2 w Koszalinie KW nr K01K/00030459/5 na kwotę 5 850 tys. 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 tys. zł,
 - d) hipoteki umowne do kwoty 18 385 tys. zł na nieruchomościach położonych:
 - w ZPD Kalisz KW nr K01D/00018839/6 na kwotę 9 000 tys. zł,
 - w ZPD Krosino KW nr K01I/0005759/2 i K01I/00026451/6 w kwocie 2 250 tys. EUR, po przeliczeniu wg kursu średniego NBP z dnia bilansowego - 9 385 tys. zł,
 - e) hipoteka zwykła na nieruchomości położonej w ZPD Kalisz Pomorski KW nr K01D/00005855/0, K01D/00016849/5, K01D/00016964/7, K01D/00005856/7, K01D/00014604/2 na kwotę 9 000 tys. zł.
4. Zabezpieczenie wierzytelności Banku Ochrony Środowiska w kwocie 1 425 tys. zł z tytułu kredytów preferencyjnych związanych z ochroną środowiska stanowią:
 - a) hipoteka zwykła do kwoty 1 425 tys. zł na nieruchomości położonej w Szczecinku, KW nr K01/00039812/09,
 - b) hipoteka kaucyjna do kwoty 713 tys. zł na nieruchomości położonej w Szczecinku, KW nr K01/00039812/09,
5. Zabezpieczenie wierzytelności De Lage Landen Leasing Polska S.A. w kwocie 781 tys. zł z tytułu pożyczek na zakup środków trwałych (w tym pożyczka na wartość 89 tys. EUR przeliczone po średnim kursie NBP z dnia bilansowego) stanowią:
 - a) zastaw rejestrowy na zakupionych środkach trwałych o wartości początkowej 828 tys. zł i wartości netto 317 tys. zł,
 - b) weksel własny in blanco.

6. Zabezpieczenie wierzytelności BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. w kwocie 1 501 tys. zł z tytułu pożyczek na zakup środków trwałych (w tym dwie pożyczki na łączną wartość 360 tys. EUR przeliczone po średnim kursie NBP z dnia bilansowego) stanowią:
- a) przewłaszczenie zakupionych środków trwałych o wartości początkowej 2 006 tys. zł i wartości netto 2 001 tys. zł,
 - b) weksel własny in blanco.
- Powyżej nie została uwzględniona umowa zawarta na zakup podajnika do pilarki w wysokości 32 tys. EUR. Na dzień bilansowy pożyczka nie była wykorzystana.

Zabezpieczenie innych zobowiązań

1. Zabezpieczenie wierzytelności w kwocie do 10 tys. zł „Domu Korkowego” Sp. z o.o. ul. Kartuska 218, 80-122 Gdańsk, za dostarczone towary - stanowi weksel in blanco.
1. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności dla firmy „Składy VOX Sp. z o.o. sp. k.”, dawniej „Składy Budowlane VOX” Sp. z o.o., z siedzibą w Janikowie, 62-006 Kobylnica ul. Gnieźnieńska 28, z tytułu umowy franczyzowej z dnia 17.03.2005 r. (zawartej na czas nieokreślony) stanowią 2 weksle in blanco.
2. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności w kwocie 20 tys. 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 20.04.2005 r. (zawartej na czas określony do 19.04.2020 r.) stanowi weksel in blanco.
3. 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. Umowa została wypowiedziana i wystąpiono o zwrot weksli.
4. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności PEKAO Leasing Sp. z o.o. w Warszawie ul. Puławska 182, z tytułu 21 umów leasingu operacyjnego obejmujących wózki widłowe, ładowarki i maszynę przeładunkową na łączną kwotę 5 240 tys. zł, stanowią weksle in blanco wystawione do każdej umowy.
5. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności Bankowego Funduszu Leasingowego S.A. w Łodzi Al. Marszałka Edwarda Śmigłego-Rydza 20, z tytułu 13 umów leasingu operacyjnego obejmujących zakup wózków widłowych oraz ładowarek na łączną kwotę 2 367 tys. zł, stanowią weksle in blanco wystawiane do każdej umowy (łączna ilość weksli 12 szt.).
6. 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 12,2 tys. zł, z tytułu umowy o współpracy nr 01/06/2012 oraz nr 01/10/2012/PLN 121 z dnia 22.10.2012 r. zawartej przez Zakład Przemysłu Drzewnego w Kaliszu Pom. stanowi weksel in blanco.
7. 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-2013-10 z 21.01.2013 r. oraz nr PLN-24-13 z 15.04.2013 r. zawartymi przez Zakład Przemysłu Drzewnego w Kaliszu Pom. stanowi weksel in blanco.
8. 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 r. oraz nr PLN-47-6/2013 z 10.01.2013 r. zawartymi przez Zakład Przemysłu Drzewnego w Kaliszu Pom. stanowi weksel in blanco.

9. 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 r. oraz nr PL-33-14 z 19.05.2014 r. zawartymi przez Zakład Przemysłu Drzewnego w Kaliszu Pom. stanowi weksel in blanco.
10. 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 tys. zł zgodnie ze zleceniem nr PL 25-14 z 14.04.2014 zawartym przez Zakład Przemysłu Drzewnego w Kaliszu Pom. stanowi weksel in blanco.
11. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. w Warszawie, ul. Suwak 3 z tytułu umowy leasingu operacyjnego na zakup wózka widłowego na kwotę 158 tys. zł stanowi weksel in blanco.
12. Zabezpieczenie wierzytelności Banku PEKAO S.A. Oddział w Szczecinku w wysokości 8 mln zł, z tytułu gwarancji bankowej, udzielonej 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 2018 roku, z dnia 29.12.2009 r. wraz z dalszymi aneksami stanowią:
 - a) hipoteka kaucyjna do kwoty 2 000 tys. zł na nieruchomości położonej w Czaplinku przy ul. Wałęckiej 91 i Tartacznej KW nr K01D/00012853/8 i K01D/00010271/0 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
 - b) hipoteka kaucyjna do kwoty 5 000 tys. zł na nieruchomości położonej w Kołaczku 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,
 - c) hipoteka umowna łączna do kwoty 2 000 tys. zł na nieruchomościach gruntowych położonych w Sławoborzu przy ulicy Kołobrzskiej 27A, księga wieczysta K00B/ 00005215/7 oraz w Szczecinku przy ulicy Piłskiej 9-11 księga wieczysta K01I/00025280/9 wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej,
 - d) zastaw rejestrowy oraz przewłaszczenie na maszynach i urządzeniach o łącznej wartości początkowej 18 101 zł i wartości netto 941 tys. zł,
 - e) zastaw rejestrowy na zapasach surowca leśnego w wartości minimum 2 071 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
 - f) cesja wierzytelności od kontrahenta,
 - g) weksel własny in blanco,
 - h) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 9 000 tys. zł i wydaniu rzeczy ruchomych do kwoty 23 283 tys. zł,
 - i) oświadczenie o poddaniu się egzekucji wydania rzeczy stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego oraz przewłaszczenia,
 - j) pełnomocnictwo do rachunków bieżących w PLN i walutowych.
13. Zabezpieczanie wierzytelności (płatnej do dnia 21.07.2019 r.) banku BGŻ BNP Paribas S.A. w wysokości 95 tys. zł zgodnie z umową nr U/0089352016/0019/2015/4000 z tytułu udzielonej gwarancji bankowej, na zabezpieczenie wypłaconej refundacji na podstawie umowy nr 125/2015 przez Powiatowy Urząd Pracy w Koszalinie, stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.
14. Zabezpieczenie wierzytelności Banku PEKAO S.A. Oddział w Szczecinku w wysokości 2,5 mln zł z tytułu finansowania przez bank wierzytelności wynikających z faktur za surowiec drzewny wystawionych przez jednostki organizacyjne Lasów Państwowych stanowią:
 - a) hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 2 000 tys. zł na nieruchomości położonej w Czaplinku przy ul. Wałęckiej 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,

- b) hipoteka kaucyjna do kwoty 5 000 tys. zł na nieruchomości położonej w Kołaczku 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,
 - c) hipoteka umowna łączna do kwoty 2 000 tys. zł na nieruchomościach gruntowych położonych w Sławoborzu przy ulicy Kołobrzeszkiej 27A księga wieczysta K00B/ 00005215/7 oraz w Szczecinku przy ulicy Piłskiej 9-11 księga wieczysta K01I/00025280/9 wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej,
 - d) zastaw rejestrowy oraz przewłaszczenie na maszynach i urządzeniach o łącznej wartości początkowej 18 101 tys. zł i wartości netto 941 tys. zł,
 - e) zastaw rejestrowy na zapasach surowca leśnego w wartości minimum 2 071 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
 - f) cesja wierzytelności od kontrahenta,
 - g) weksel własny in blanco,
 - h) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 7 500 tys. zł i wydaniu rzeczy ruchomych do kwoty 23 283 tys. zł,
 - i) pełnomocnictwo do rachunków bieżących w PLN i walutowych.
15. 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 31.12.2017 r.)
 - własne 31 599 tys. zł
 - objęte leasingiem 6 597 tys. zł
- ◆ hipoteki kaucyjne 21 263 tys. zł
- ◆ hipoteki zwykłe 11 766 tys. zł
- ◆ hipoteka umowna 43 885 tys. zł
- ◆ zapasy 5 971 tys. zł.