

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJACE

### Nota 1 Instrumenty finansowe

Spółka mając na celu zabezpieczenie części swoich przychodów walutowych z eksportu wyrobów (rozumianego również jako wewnątrzspółnotowe 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 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	31.01.2019	4,3050	199,86
2.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	24.01.2019	4,3030	202,02
3.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	28.02.2019	4,3100	15,31
4.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	19.04.2019	4,3652	4 201,01
5.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	14.02.2019	4,3500	4 324,26
6.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	10.05.2019	4,3700	4 139,62
7.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	06.06.2019	4,3850	4 946,75
8.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	13.06.2019	4,3870	4 970,20
9.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	24.05.2019	4,3862	5 393,02
10.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	19.06.2019	4,4040	6 506,34
11.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	02.07.2019	4,4515	10 890,49
12.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	10.07.2019	4,3900	4 596,47
13.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	17.07.2019	4,3900	4 421,13
14.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	30.08.2019	4,4060	4 912,85
15.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	23.08.2019	4,3890	3 399,98
16.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	13.09.2019	4,3890	2 891,39
17.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	24.10.2019	4,4150	4 406,67
18.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	07.11.2019	4,3755	138,63
19.	sprzedaż	PKO BP SA	100 000 EUR	25.04.2019	4,3650	2 904,59
20.	sprzedaż	PKO BP SA	100 000 EUR	17.05.2019	4,3845	4 290,87
21.	sprzedaż	PKO BP SA	100 000 EUR	10.10.2019	4,4150	3 644,19
						<b>81 395,65</b>
22.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	06.03.2019	4,2765	-3 461,57
23.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	13.03.2019	4,2880	-2 502,54
24.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	18.04.2019	4,2750	-4 742,75
						<b>-10 706,86</b>
					<b>RAZEM</b>	<b>70 688,79</b>

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 o wartości 81 395,65 zł oraz zobowiązania finansowe o wartości 10 706,86 zł.

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 34 203 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.

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 42 zawarte umowy leasingowe.

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.	32D0057/15	ładowarka	18.03.2015	60	500
2.	L/O/SZ/2015/11/0005	ładowarka	03.11.2015	48	472
3.	L/O/SZ/2016/02/0001	wózek widłowy	01.02.2016	36	122
4.	L/O/SZ/2016/02/0002	wózek widłowy	01.02.2016	36	122
5.	32D0032/16	wózek widłowy	23.02.2016	37	148
6.	B/O/SZ/2016/05/0041	wózek widłowy	16.05.2016	37	115
7.	32D0114/16	wózek widłowy	06.06.2016	37	148
8.	B/O/SZ/2016/06/0052	wózek widłowy	13.06.2016	49	191
9.	B/O/SZ/2016/06/0053	ładowarka	13.06.2016	49	209
10.	B/O/SZ/2016/07/0013	wózek widłowy	06.07.2016	37	125
11.	B/O/SZ/2016/07/0014	wózek widłowy	06.07.2016	37	125
12.	32D0163/16	maszyna przeładunkowa	31.08.2016	85	1 736
13.	B/O/SZ/2016/09/0027	wózek widłowy	09.09.2016	37	181
14.	B/O/SZ/2016/10/0003	wózek widłowy	01.10.2016	36	205
15.	B/O/SZ/2017/02/0024	ładowarka	08.02.2017	37	244
16.	83341/06/2017/O	wózek widłowy	13.06.2017	36	158
17.	32D0232/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	114

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.	32D0235/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	116
19.	32D0236/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	179
20.	32D0245/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
21.	32D0246/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
22.	32D0247/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
23.	32D0248/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	117
24.	32D0249/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
25.	32D0237/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	201
26.	32D0231/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	179
27.	32D0233/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	135
28.	32D0234/17	wózek widłowy	01.12.2017	37	113
29.	B/O/SZ/2018/04/0107	wózek widłowy	25.04.2018	36	136
30.	B/O/SZ/2018/04/0110	wózek widłowy	25.04.2018	36	136
31.	B/O/SZ/2018/04/0108	wózek widłowy	25.04.2018	36	115
32.	B/O/SZ/2018/04/0109	wózek widłowy	25.04.2018	36	115
33.	B/O/SZ/2018/04/0112	wózek widłowy	25.04.2018	36	136
34.	B/O/SZ/2018/04/0111	wózek widłowy	25.04.2018	36	136
35.	B/O/SZ/2018/04/0105	wózek widłowy	25.04.2018	36	115
36.	B/O/SZ/2018/05/0046	wózek widłowy	16.05.2018	36	179
37.	B/O/SZ/2018/05/0047	wózek widłowy	16.05.2018	36	179
38.	B/O/SZ/2018/05/0048	wózek widłowy	16.05.2018	36	200
39.	B/O/SZ/2018/05/0049	wózek widłowy	16.05.2018	36	200
40.	32D0271/18	ładownia	18.10.2018	48	514
41.	32D0281/18	wózek widłowy	25.10.2018	36	69
42.	32D0270/18	wózek widłowy	18.10.2018	38	204
<b>RAZEM</b>					<b>9 219</b>

### **Nota 1a Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi**

Instrumenty takie nie występują.

### **Nota 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 990 tys. zł.

#### 2. Poręczenia i gwarancje.

Nie występują.

### **Nota 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 4 Działalność zaniechana**

Nie miała miejsca.

**Nota 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 31.12.2018 r.

<b>Zakład Zadanie inwestycyjne</b>	<b>wartość w tys. zł</b>	<b>w tym odsetki</b>
<b><i>Bialogard</i></b>		
1. bramki obrotowe	8	
2. wentylator	10	
<b><i>Razem</i></b>	<b>18</b>	
<b><i>Czaplinek</i></b>		
1. wiata produkcyjna	54	
2. modernizacja strugarni	37	
3. podnośnik nożycowy	56	
4. podnośnik łańcuchowy	28	
<b><i>Razem</i></b>	<b>175</b>	
<b><i>Drawsko</i></b>		
1. stacja paliw	3	
2. żurawik	2	
3. suszarnia - dokumentacja	3	
<b><i>Razem</i></b>	<b>8</b>	
<b><i>Kalisz</i></b>		
1. "nowy tartak"	234	17
2. węzeł strugania	135	1
3. ostrzarki	43	
4. modernizacja instalacji technologicznej kotłowni	339	
5. komputer	3	
6. frezarka	3	
7. przenośnik nawrotu	29	
8. modernizacja piły optymalizującej	12	
9. podnośnik nożycowy	76	
10. linia pakowania	13	2
11. urządzenie do bandowania	5	
12. centralne smarowanie łańcucha	11	
13. modernizacja ładowarki	43	
14. zbiornik powietrza	6	
15. urządzenie do owijania folią	22	1
16. system Easy-Laser	123	
17. wyposażenie	4	
<b><i>Razem</i></b>	<b>1 101</b>	<b>21</b>
<b><i>Kołacz</i></b>		
1. wiata	103	
2. modernizacja hali	16	
3. sieć wodociągowo-kanalizacyjna	46	
4. pilarka	3	
5. suszarnia	909	
6. obrzynarka	2	
7. zamiatarka	44	
<b><i>Razem</i></b>	<b>1 123</b>	
<b><i>Krosino</i></b>		
1. rozbudowa hali traków - dokumentacja	58	
2. stacja paliw	6	
3. wiata	5	

<b>Zakład Zadanie inwestycyjne</b>	<b>wartość w tys. zł</b>	<b>w tym odsetki</b>
4. sieć oświetleniowa	17	
5. kotłownia	18	
6. podnośniki	95	
7. modernizacja linii fryzów	10	
8. instalacja odwiórowania	15	
9. suszarnia - projekt	6	
<b>Razem</b>	<b>230</b>	
<b><u>Łubowo</u></b>		
1. modernizacja kotłowni	16	
<b>Razem</b>	<b>16</b>	
<b><u>Manowo</u></b>		
1. modernizacja budynku hali traków - dokumentacja	37	
2. modernizacja stacji paliw	5	
3. podnośnik nożycowy - modernizacja	14	
4. stacja kapowania pakietów	544	
5. piła	7	
<b>Razem</b>	<b>607</b>	
<b><u>Ślawoborze</u></b>		
1. modernizacja kanalizacji deszczowej - dokumentacja	3	
2. modernizacja traka	9	
3. piła	35	
<b>Razem</b>	<b>47</b>	
<b><u>Świdwin</u></b>		
1. linia zrębkowania	283	
2. ostrzarka	11	
<b>Razem</b>	<b>294</b>	
<b><u>Świerczyna</u></b>		
1. przenośniki	155	
2. węzeł korowania	14	
<b>Razem</b>	<b>169</b>	
<b><u>Wierzchowo</u></b>		
1. magazyn - namiot	107	
2. sprężarka	45	
3. rozbudowa telewizji przemysłowej	5	
4. pawilon biurowy	77	
<b>Razem</b>	<b>234</b>	
<b><u>Biuro Spółki</u></b>		
1. hydrant	17	
2. termomodernizacja	141	
<b>Razem</b>	<b>158</b>	
<b>Nakłady na środki trwałe netto</b>	<b>4 180</b>	<b>21</b>
Odpis aktualizujący	22	
Nakłady na środki trwałe i wnip brutto	4 202	21

## **Nota 6 Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne**

### 1. Nakłady inwestycyjne - poniesione

W ramach działalności inwestycyjnej Spółka poniosła nakłady w łącznej kwocie 13 595 tys. zł.

Wyszczególnienie	BO na 01.01.2018 r.		Poniesione nakłady	Rozliczone nakłady			BZ na 31.12.2018 r.	
	brutto	po aktualizacji		Ogółem	na przychód majątku trwałego	spisane lub sprzedane	brutto	po aktualizacji
Nakłady ogółem	2 163	2 141	13 595	11 394	11 394	-	4 364	4 342

Wyszczególnienie	BO na 01.01.2018 r.		Poniesione nakłady	Rozliczone nakłady			BZ na 31.12.2018 r.	
	brutto	po aktualiz acji		Ogółem	na przychód majątku trwałego	spisane lub sprzedane	brutto	po aktualiza cji
na:								
a) środki trwałe	2 163	2 141	13 258	11 219	11 219	-	4 202	4 180
b) wartości niemater. i prawne	-	-	337	175	175	-	162	162

Ponadto zawarto umowy leasingu operacyjnego na 13 wózków widłowych oraz ładowarkę kołową. Łączny wzrost zobowiązań z tego tytułu wyniósł 2 465 tys. zł

W 2018 r. Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska. Zaplanowane nakłady w wysokości 0,8 mln zł ze względu na brak wykonawcy przesunięto do realizacji w 2019 r.

## 2. Nakłady inwestycyjne planowane.

W budżecie na 2019 r. zaplanowano zakup majątku trwałego w wysokości 12,8 mln zł.

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

### **Nota 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 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 7b "Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie"**

Wobec Spółki toczą się cztery postępowania przed sądami francuskimi z powództwa nabywcy towaru. 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 utworzyła rezerwę w wysokości 172 tys. zł

### **Nota 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 tartacznym” realizowanym przez konsorcjum w ramach programu „Środowisko naturalne, rolnictwo i leśnictwo” BIOSTRATEG. Projekt będzie realizowany do 21.12.2020 r. Oczekiwany efektem tych prac ma być wzrost wydajności procesów obróbki drewna, oszczędność surowca drzewnego oraz polepszenie jakości produktów.

### **Nota 9 Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych**

Przeciętne zatrudnienie przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2017 r.
Ogółem	1 057	1 059
w tym:		
- stanowiska nierobotnicze	204	208
- stanowiska robotnicze	853	851

### **Nota 10 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej**

Stanowisko	Wynagrodzenie za okres	Składniki wynagrodzeń ( w tys. zł)					
		Placa zasadnicza	Nagrody uzależnione od poziomu zysku	Nagrody jubileuszowe	Odprawy	Pozostałe świadczenia	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Wynagrodzenia członków zarządu</b>							
prezes Zarządu Marek Szumowicz-Włodarczyk	01.01.18-31.12.18	360,0	92,2			0,7	452,9
wiceprezes Bożena Czerwińska-Lasak	01.01.18-31.12.18	300,0	73,8	12,8		0,4	387,0
		<b>660,0</b>	<b>166,0</b>	<b>12,8</b>		<b>1,1</b>	<b>839,9</b>

Stanowisko	Wynagrodzenie za okres	Składniki wynagrodzeń ( w tys. zł)					
		Placa zasadnicza	Nagrody uzależnione od poziomu zysku	Nagrody jubileuszowe	Odprawy	Pozostałe świadczenia	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</b>							
przewodniczący Michał Raj	01.01.18-31.12.18	37,8	55,1			4,2	97,1
z-ca przewodniczącego Krzysztof Łączkowski	01.01.18-31.12.18	30,2	44,1			2,7	77,0
sekretarz Zenon Wnuk	01.01.18-31.12.18	30,2	44,1			0,2	74,5
członek Tomasz Jańczak	01.01.18- 31.12.18	25,2				0,2	25,4
członek Marek Jarmoliński	01.01.18- 31.12.18	25,2	36,7			0,9	62,8
		<b>148,6</b>	<b>180,0</b>			<b>8,2</b>	<b>336,8</b>
		<b>808,6</b>	<b>346,0</b>	<b>12,8</b>		<b>9,3</b>	<b>1 176,7</b>

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

Zobowiązania nie wystąpiły.

**Nota 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 11a Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

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. Firma Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Poznaniu świadczyła usługi konsultacji na kwotę 3 tys. zł.

W dniu 21.05.2018 r. Zarząd Spółki zawarł z firmą UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Krakowie umowę na przeprowadzenie przeglądu i badania sprawozdania finansowego za 2018 i 2019 r. Wartość wynagrodzenia wynikająca z zawartej umowy wynosi 60 tys. zł za każdy rok, z tego za przegląd 20 tys. zł, natomiast za badanie sprawozdania 40 tys. zł. Wynagrodzenie to zostanie zwiększone o dodatkowe koszty poniesione w związku z realizowaną umową o kwotę nie wyższą niż 9,2 tys. zł za każdy rok.

Poza przeglądem i badaniem sprawozdania finansowego była świadczona w 2018 r. przez ten podmiot usługa potwierdzenia wyliczenia wskaźnika zużycia energii elektrycznej z wynagrodzeniem 7 tys. zł.



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

Wydarzenia takie nie miały miejsca.

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

1. Dnia 15.01.2019 r. została wydana przez Wójta Gminy Manowo decyzja określająca wysokość zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości za lata 2011-2016 oraz stwierdzającą nadpłatę za te lata w wysokości 99 tys. zł.
2. W dniu 18.02.2019 r. podpisano z bankiem ING Bank Śląski S.A. następujące umowy kredytowe:
  - a) o kredyt obrotowy na okres od 20.02.2019 r. do 31.01.2020 r. w wysokości 2,6 mln zł na finansowanie bieżącej działalności,
  - b) o kredyt inwestycyjny na okres od 20.02.2019 r. do 30.06.2024 r. w wysokości 2 mln zł na finansowanie wężła korowania w jednym z oddziałów.
3. W 2016 r. przeprowadzono weryfikację wysokości składki na ubezpieczenie wypadkowe w okresie 2003-2016 (o czym pisaliśmy w raporcie rocznym za 2016 r.). W wyniku prac prowadzonych przy wsparciu specjalistycznej firmy zewnętrznej dokonano korekty naliczenia tej składki w oddziałach Spółki, co przełożyło się na poprawę sytuacji finansowej. Obecnie Zakład Ubezpieczeń Społecznych dokonał ponownej weryfikacji zgromadzonej dokumentacji i ustalił składkę wypadkową w pierwotnej wysokości. Spółka złożyła stosowne odwołania i trwa procedura odwoławcza. W przypadku niekorzystnego rozstrzygnięcia wpłynie to na obniżenie wyniku finansowego. Zostanie to rozliczone w wyniki lat ubiegłych, analogicznie jak przy zarejestrowaniu pierwotnych kosztów. Może to jednak wpłynąć na bieżącą zasobność finansową.

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

Spółka dokonała zmian w stosowanych zasadach rachunkowości w zakresie wartości początkowej składników majątku zaliczanych do aktywów oraz jednorazowej amortyzacji.

Od 1 stycznia br. składniki majątkowe długotrwałego użytku zalicza się do środków trwałych, jeżeli ich jednostkowa wartość początkowa jest wyższa niż 1 000 zł, z wyjątkiem mebli, telefonów komórkowych, aparatów fotograficznych oraz urządzeń nawigacji, które zalicza się do środków trwałych bez względu na wartość. Również bez względu na wartość do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte prawa majątkowe.

Odpisów amortyzacyjnych od wyżej wymienionych składników majątkowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany składnik przyjęto do użytkowania, w równych ratach miesięcznych – w zasadzie wg metody liniowej, z wyłączeniem składników majątkowych o jednostkowej wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł, które podlegają amortyzacji jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Składniki majątkowe długotrwałego użytku o jednostkowej wartości początkowej równej lub niższej niż 1000 zł:

- zalicza się do rzeczowych składników majątku obrotowego – materiałów (jeżeli przyjmowane są do magazynu), a w miesiącu, w którym wydano je do użytkowania – odpisuje w koszty,
- podlegają one ewidencji pozabilansowej, gdy ich wartość jednostkowa przekroczy 200 zł.

W związku z wprowadzonymi zmianami Spółka nie dokonywała przekształcenia danych porównawczych, ponieważ nie mają one istotnego wpływu na wynik finansowy.

**Nota 18 Korekty błędów podstawowych**

Nie wystąpiły.

**Nota 19 Kontynuowanie działalności**

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

**Nota 20 Połączenie spółek**

Połączenie spółek nie miało miejsca.

**Nota 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 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 wierzytelności banku BGŻ BNP Paribas S.A. O/Szczecinek w łącznej wysokości 16 298 tys. zł (w tym udzielone kredyty inwestycyjne na kwotę 1 535 tys. EUR przeliczone wg kursu średniego NBP z 31.12.2018 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 10 384 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,
  - e) blokada środków pieniężnych w wysokości 898 tys. zł
  
2. Zabezpieczenie wierzytelności banku PEKAO S.A. w łącznej wysokości 16 278 tys. zł (w tym udzielone kredyty inwestycyjne na kwotę 928 tys. EUR przeliczone wg kursu średniego NBP z 31.12.2018 r.) z tytułu udzielonych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:
  - a) zastaw rejestrowy i przewłaszczenie środków trwałych o wartości początkowej 21 739 tys. zł i wartości netto 9 428 tys. zł,
  - b) hipoteka kaucyjna do kwoty 5 000 tys. zł na nieruchomości w ZPD Drawsko Pom., księga wieczysta KW nr K01D/00004496/8 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 Kołaczku 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,
  - i) oświadczenie wystawcy weksla o poddaniu się egzekucji do kwoty 300 tys. EUR,
  - j) zastaw rejestrowy na bankowym rachunku lokat – 802 tys. zł
  
3. Zabezpieczenie wierzytelności banku PKO BP S.A. w wysokości 20 362 tys. zł (w tym udzielony kredyt inwestycyjny 1 500 tys. EUR przeliczony wg kursu średniego NBP z 31.12.2018 r.) z tytułu zaciągniętych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:
  - a) zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości początkowej 17 502 tys. zł i wartości netto 10 412 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 18 675 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 - 9 675 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,
  - f) blokada środków pieniężnych w wysokości 800 tys. zł.
4. Zabezpieczenie wierzytelności BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. w kwocie 1 548 tys. zł z tytułu pożyczek na zakup środków trwałych (są to trzy pożyczki na łączną wartość 360 tys. EUR przeliczone po średnim kursie NBP z dnia bilansowego) stanowią:
- a) przewłaszczenie zakupionych środków trwałych o wartości początkowej 2 222 tys. zł i wartości netto 1 988 tys. zł,
  - b) weksel własny in blanco.

#### **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.
2. 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.
3. 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 .
4. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności „Polski Koncern Naftowy Orlen S.A.” z siedzibą w Płocku, ul. Chemików 7, z tytułu umowy współpracy nr E-Hurt/STR1/84/2012 z dnia 15.10.2012 r. (zawartej na czas nieokreślony) stanowi weksel in blanco. Umowa została wypowiedziana i wystąpiono o zwrot weksla.
5. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności PEKAO Leasing Sp. z o.o. w Warszawie ul. Puławska 182, z tytułu 19 umów leasingu operacyjnego obejmujących wózki widłowe i ładowarki na łączną kwotę 5 303 tys. zł, stanowią weksle in blanco wystawione do każdej umowy.
6. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności Bankowego Funduszu Leasingowego S.A. w Łodzi Al. Marszałka Edwarda Śmigłego-Rydza 20, z tytułu 22 umów leasingu operacyjnego obejmujących zakup wózków widłowych oraz ładowarek na łączną kwotę 3 758 tys. zł, stanowią weksle in blanco wystawiane do każdej umowy (łączna ilość weksli 21 szt.).
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 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.
10. 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 2019 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. Wałeckiej 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 Kołobrzeskiej 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 17 390 zł i wartości netto 511 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 1 500 tys. zł i wydaniu rzeczy ruchomych do kwoty 22 788 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.

W dniu 28.12.2018 r. został podpisany aneks do powyżej umowy, w którym wydłużono termin gwarancji do 31.03.2020 r.

11. 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.
12. 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 31.12.2018 r.)
  - własne 32 724 tys. zł
  - objęte leasingiem 7 448 tys. zł
- ◆ hipoteki kaucyjne 20 550 tys. zł
- ◆ hipoteki zwykłe 10 341 tys. zł
- ◆ hipoteka umowna 44 175 tys. zł
- ◆ zapasy 5 971 tys. zł.

Główna Księgowa

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu