

## 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 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	02.04.2020	4,4200	13 623,99
2.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	23.04.2020	4,3825	9 336,46
3.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	18.06.2020	4,4420	13 754,49
4.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	09.07.2020	4,3570	4 769,47
5.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	23.07.2020	4,3550	4 205,05
6.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	06.08.2020	4,4300	11 260,02
7.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	13.08.2020	4,4320	11 272,26
8.	sprzedaż	PEKAO SA	100 000 EUR	17.09.2020	4,4700	14 096,63
						<b>82 318,37</b>
9.	sprzedaż	PKO BP SA	100 000 EUR	09.04.2020	4,3670	8 259,43
						<b>8 259,43</b>
<b>RAZEM</b>						<b>90 577,80</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 90 577,80 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 39 404 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 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 39 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.	B/O/SZ/2016/06/0052	wózek widłowy	13.06.2016	49	191
3.	B/O/SZ/2016/06/0053	ładowarka	13.06.2016	49	209
4.	32D0163/16	maszyna przeładunkowa	31.08.2016	85	1 736
5.	B/O/SZ/2017/02/0024	ładowarka	08.02.2017	37	244
6.	83341/06/2017/O	wózek widłowy	13.06.2017	36	158
7.	32D0232/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	114
8.	32D0235/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	116
9.	32D0236/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	179
10.	32D0245/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
11.	32D0246/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
12.	32D0247/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
13.	32D0248/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	117
14.	32D0249/17	wózek widłowy	20.09.2017	37	200
15.	32D0237/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	201
16.	32D0231/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	179
17.	32D0233/17	wózek widłowy	14.09.2017	37	135
18.	32D0234/17	wózek widłowy	01.12.2017	37	113
19.	B/O/SZ/2018/04/0107	wózek widłowy	25.04.2018	36	136
20.	B/O/SZ/2018/04/0110	wózek widłowy	25.04.2018	36	136
21.	B/O/SZ/2018/04/0108	wózek widłowy	25.04.2018	36	115
22.	B/O/SZ/2018/04/0109	wózek widłowy	25.04.2018	36	115
23.	B/O/SZ/2018/04/0112	wózek widłowy	25.04.2018	36	136
24.	B/O/SZ/2018/04/0111	wózek widłowy	25.04.2018	36	136
25.	B/O/SZ/2018/04/0105	wózek widłowy	25.04.2018	36	115
25.	B/O/SZ/2018/05/0046	wózek widłowy	16.05.2018	36	179
27.	B/O/SZ/2018/05/0047	wózek widłowy	16.05.2018	36	179
28.	B/O/SZ/2018/05/0048	wózek widłowy	16.05.2018	36	200
29.	B/O/SZ/2018/05/0049	wózek widłowy	16.05.2018	36	200
30.	32D0271/18	ładowarka	18.10.2018	48	514
31.	32D0281/18	wózek widłowy	25.10.2018	36	99
32.	32D0270/18	wózek widłowy	18.10.2018	38	204

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
33.	00089/EO/19	wózek widłowy	04.01.2019	36	186
34.	32D0055/19	ładowarka	18.02.2019	60	551
35.	32D0109/19	ładowarka	10.04.2019	60	562
36.	01423/EO/19	wózek widłowy	22.03.2019	37	118
37.	01971/EO/19	wózek widłowy	16.04.2019	37	133
38.	332985-OF-0	wózek widłowy	06.09.2019	38	167
39.	04017/EO/19	wózek widłowy	30.09.2019	37	206
<b>RAZEM</b>					<b>9 379</b>
<b>Pozostało do spłaty na 31.12.2019 r.</b>					<b>4 475</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 31.12.2019 r.

<b>Zakład</b> <b>Zadanie inwestycyjne</b>	<b>wartość</b> <b>w tys. zł</b>	w tym odsetki
<b><u>Czaplinek</u></b>		
1. węzeł obtaczania	175	
<b><i>Razem</i></b>	<b>175</b>	
<b><u>Drawsko</u></b>		
1. stacja paliw	3	
2. żurawik	2	
3. suszarnia - dokumentacja	3	
4. kosz narzędziowy do wózka	5	
5. zestaw komputerowy HDP z oprogramowaniem rejestracji czasu pracy maszyn	23	
<b><i>Razem</i></b>	<b>36</b>	
<b><u>Kalisz</u></b>		
1. modernizacja zakładu	528	21
2. pelecarnia - prace przygotowawcze	3	
3. kontenerowa stacja paliw	14	
4. komputer diagnostyczny do wózków widłowych	8	
<b><i>Razem</i></b>	<b>553</b>	<b>21</b>
<b><u>Kołacz</u></b>		
1. wiata	103	
2. modernizacja fryzarni	2 766	10
3. kanalizacja deszczowa i sieć wodociągowa	59	
4. pilarka poprzeczna	3	
5. suszarnia dwukomorowa Panto	922	
6. obrzynarka	2	
<b><i>Razem</i></b>	<b>3 855</b>	<b>10</b>
<b><u>Krosino</u></b>		
1. rozbudowa hali traków - dokumentacja	58	
5. kotłownia i suszarnia - projekt	24	
6. modernizacja przenośnika taśmowego	17	
<b><i>Razem</i></b>	<b>99</b>	<b>0</b>
<b><u>Manowo</u></b>		
1. modernizacja budynku hali traków - dokumentacja	37	
2. suszarnia trzykomorowa, kocioł	1 501	10
3. podnośnik	29	
<b><i>Razem</i></b>	<b>1 567</b>	<b>10</b>
<b><u>Sławoborze</u></b>		
1. modernizacja kanalizacji deszczowej - dokumentacja	3	
2. legar przedtrakowy	55	
3. piła	35	
4. piła radialna	32	
<b><i>Razem</i></b>	<b>125</b>	
<b><u>Świdwin</u></b>		
1. pilarka formatująca	33	
<b><i>Razem</i></b>	<b>33</b>	
<b><u>Świerczyna</u></b>		
1. strugarka	36	
2. trak DTPC	670	

<b>Zakład Zadanie inwestycyjne</b>	<b>wartość w tys. zł</b>	w tym odsetki
3. instalacja odwiórowania	235	
4. zadaszenie podajnika	5	
<b>Razem</b>	<b>946</b>	
<b><u>Wierzchowo</u></b>		
1. modernizacja stacji paliw	12	
2. przenośniki taśmowe	177	
3. piła wzdłużna	13	
4. rozbudowa telewizji przemysłowej	9	
<b>Razem</b>	<b>211</b>	
<b>Ogółem nakłady na środki trwale i wnip</b>	<b>7 600</b>	<b>41</b>
Odpis aktualizujący	22	
Nakłady na środki trwale i wnip brutto	7 622	41

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

### 1. Nakłady inwestycyjne - poniesione

W ramach działalności inwestycyjnej Spółka poniosła nakłady w łącznej kwocie 16 136 tys. zł.

Wyszczególnienie	BO na 01.01.2019 r.		Poniesione nakłady	Rozliczone nakłady			BZ na 31.12.2019 r.	
	brutto	po aktualiz acji		Ogółem	na przychód majątku trwałego	spisane lub sprzedan e	brutto	po aktualiza cji
Nakłady ogółem na:	4 364	4 342	16 136	12 878	12 878	-	7 622	7 600
a) środki trwale	4 202	4 180	15 707	12 293	12 293	-	7 616	7 594
b) wartości niematerialne i prawne	162	162	429	585	585	-	6	6

Ponadto zawarto umowy leasingu operacyjnego na 5 wózków widłowych oraz 2 ładowarki kołowe na łączną wartość 1 922 tys. zł

W 2019 r. Spółka nie poniosła znacznych nakładów na ochronę środowiska.

### 2. Nakłady inwestycyjne planowane.

W budżecie na 2020 r. zaplanowano nakłady na zakup majątku trwałego w wysokości 11,7 mln zł.

Nie są planowane istotne wydatki na ochronę środowiska.

**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:

- a) sprzedaży wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu, jeżeli okażą się one nieściągalne,
- b) sprzedaży towarów z obowiązkiem ich odkupu, jeżeli w określonym czasie nie znajdą nabywców,
- c) konsygnacyjnych,
- d) typu *take or pay*,
- e) 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 w 2018 r. 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 miał być realizowany do 21.12.2020 r., ale termin został wydłużony do 21.06.2021 r. Oczekiwanym 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 2019 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2018 r.
Ogółem	1 096	1 057
w tym:		
- stanowiska nierobotnicze	202	204
- stanowiska robotnicze	894	853

**Nota 10 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej**

Stanowisko	Wynagrodzenie za okres	Składniki wynagrodzeń ( w tys. zł)					Razem
		Placa zasadnicza	Nagrody uzależnione od poziomu zysku	Nagrody jubileuszowe	Odprawy	Pozostałe świadczenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Wynagrodzenia członków zarządu</b>							
prezes Zarządu Marek Szumowicz-Włodarczyk	01.01.19-31.12.19	360,0	175,2	18,1		0,7	554,0
wiceprezes Bożena Czerwińska-Lasak	01.01.19-31.12.19	300,0	143,4			0,4	443,8
		<b>660,0</b>	<b>318,6</b>	<b>18,1</b>		<b>1,1</b>	<b>997,8</b>
<b>2. Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</b>							
przewodniczący Michał Raj	01.01.19-31.12.19	40,5	105,8			3,8	150,1
z-ca przewodniczącego Krzysztof Łączkowski	01.01.19-31.12.19	32,4	84,7			3,7	120,8
sekretarz Zenon Wnuk	01.01.19-31.12.19	32,4	84,7			0,1	117,2
członek Tomasz Jańczak	01.01.19- 31.12.19	27,0				0,2	27,2
członek Marek Jarmoliński	01.01.19- 31.12.19	27,0	70,5			1,2	98,7
		<b>159,3</b>	<b>345,7</b>			<b>9,0</b>	<b>514,0</b>
		<b>819,3</b>	<b>664,3</b>	<b>18,1</b>		<b>10,1</b>	<b>1 511,8</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 21.05.2018 r. Zarząd Spółki zawarł z firmą UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie 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. Łączne wynagrodzenie z tego tytułu za 2018 r. wyniosło 68,3 tys. zł.

Za przegląd sprawozdania finansowego na dzień 30.06.2019 r. wynagrodzenie wyniosło 23,3 tys. zł

Poza przeglądem i badaniem sprawozdania finansowego była świadczona przez ten podmiot w 2018 i 2019 roku usługa potwierdzenia wyliczenia wskaźnika zużycia energii elektrycznej. Wynagrodzenie w 2018 r. wyniosło 8,4 tys. zł, natomiast w 2019 r. - 8,5 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. W dniu 07.02.2020 r. podpisano z bankiem PKO Bank Polski S.A. aneks do umowy limitu kredytowego wielocelowego, na mocy którego podwyższono ten limit o 2 mln zł do kwoty 6,5 mln zł.
2. 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 przelożyło się na poprawę sytuacji finansowej. W 2018 r. 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.
3. Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19 (koronawirusa). W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, wydaje się, że negatywny wpływ na handel światowy i na Spółkę może być poważniejszy niż pierwotnie oczekiwano, ale aktualnie trudno do określenia. Uważamy taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. W związku z tym, że sytuacja wciąż się rozwija, nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Spółkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w 2020 r.  
Zarząd ściśle monitoruje sytuację i szuka sposobów na zminimalizowanie wpływu na Spółkę.



**Nota 14 Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejścia 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**

Zmiany takie nie miały miejsca.

**Nota 18 Korekty błędów podstawowych**

W 2019 r. Spółka otrzymała decyzję wydaną przez Wójta Gminy Manowo określającą wysokość zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości za lata 2011-2016 oraz stwierdzającą nadpłatę za te lata w wysokości 99 tys. zł. Uwzględniając korekty za lata 2017-2018 Spółka odniosła z tego tytułu w wynik z lat ubiegłych łącznie kwotę 86 tys. zł. Ze względu na nieistotną kwotę, dane okresu porównawczego nie były korygowane.

**Nota 19 Kontynuowanie działalności**

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego trudno przewidzieć, jaki wpływ na działalność Spółki będzie miała rozprzestrzeniająca się pandemia koronawirusa opisana szczegółowo w nocie 13 „Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały

uwzględnione w sprawozdaniu finansowym”. Zarząd monitoruje sytuację i podejmuje działania prowadzące do zminimalizowania negatywnego wpływu na Spółkę.

### **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 BNP Paribas S.A. w łącznej wysokości 16 235 tys. zł (w tym udzielone kredyty inwestycyjne na kwotę 1 535 tys. EUR przeliczone wg kursu średniego NBP z 31.12.2019 r.) z tytułu udzielonych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:
  - a) zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości początkowej 18 889 tys. zł i wartości netto 10 007 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 1 261 tys. zł
2. Zabezpieczenie wierzytelności banku PEKAO S.A. w łącznej wysokości 18 071 tys. zł (w tym udzielone kredyty inwestycyjne na kwotę 1 444 tys. EUR przeliczone wg kursu średniego NBP z 31.12.2019 r.) z tytułu udzielonych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:
  - a) zastaw rejestrowy i przewłaszczenie środków trwałych o wartości początkowej 22 851 tys. zł i wartości netto 12 933 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 Kołaczu KW nr KO2B/00003419/3,
  - d) hipoteka umowna na kwotę 2 000 tys. zł na nieruchomości w Szczecinku przy ulicy Wyścigowej nr 4 i 11 księga wieczysta nr K01I/00022838/5,
  - e) przelew wierzytelności od wybranych kontrahentów,
  - f) zastaw rejestrowy na bankowym rachunku lokat – 1 242 tys. zł
3. Zabezpieczenie wierzytelności banku PKO BP S.A. w wysokości 20 300 tys. zł (w tym udzielony kredyt inwestycyjny 1 500 tys. EUR przeliczony wg kursu średniego NBP z 31.12.2019 r.) z tytułu zaciągniętych kredytów obrotowych i inwestycyjnych stanowią:

- a) zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości początkowej 17 547 tys. zł i wartości netto 8 686 tys. zł
  - b) 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,
  - c) hipoteki umowne do kwoty 18 582 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 - 9 582 tys. zł,
  - d) 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,
  - e) blokada środków pieniężnych w wysokości 1 206 tys. zł
4. Zabezpieczenie wierzytelności banku ING Bank Śląski S.A. w wysokości 4 600 tys. zł z tytułu zaciągniętego kredytu obrotowego i inwestycyjnego stanowią:
- a) zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości początkowej 5 407 tys. zł i wartości netto 3 825 tys. zł
  - b) hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Szczecinku przy ulicy Waryńskiego nr 2 2KW KO1I/00039812/9 do kwoty 6 900 tys. zł,
5. Zabezpieczenie wierzytelności BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. w kwocie 1 687 tys. zł z tytułu pożyczek na zakup środków trwałych (są to trzy pożyczki na łączną wartość 396 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 1 749 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 firmy „Składy VOX Sp. z o.o. sp. k.”, 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.
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), stanowił weksel in blanco. Umowa została wypowiedziana i wystąpiono o zwrot weksła.
5. Zabezpieczenie spłaty wierzytelności PEKAO Leasing Sp. z o.o. w Warszawie ul. Puławska 182, z tytułu 18 umów leasingu operacyjnego obejmujących wózki widłowe i ładowniki na łączną kwotę 6 121 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 19 umów leasingu operacyjnego

obejmujących zakup wózków widłowych oraz ładowarek na łączną kwotę 2 934 tys. zł, stanowią weksle in blanco wystawiane do każdej umowy (łączna ilość weksli 19 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., stanowił weksel in blanco. Po zakończeniu okresu gwarancji wystąpiono o zwrot weksla.
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., stanowił weksel in blanco. Po zakończeniu okresu gwarancji wystąpiono o zwrot weksla.
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. 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 2020 roku, z dnia 29.12.2009 r. wraz z dalszymi aneksami, stanowią:
  - a) 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,
  - b) hipoteka umowna łączna do kwoty 2 000 tys. zł na nieruchomościach gruntowych położonych w Sławoborzu przy ulicy Kołobrzeskiej 27A, księga wieczysta K02B/00005215/7 oraz w Szczecinku przy ulicy Wyścigowej 4 i 11 księga wieczysta K01I/00022838/5 wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej
  - c) zastaw rejestrowy oraz przewłaszczenie na maszynach i urządzeniach o łącznej wartości początkowej 17 610 tys. zł i wartości netto 662 tys. zł,
  - d) zastaw rejestrowy na zapasach surowca leśnego w wartości minimum 2 071 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,
  - e) cesja wierzytelności od kontrahenta,
  - f) weksel własny in blanco,
  - g) oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 1 500 tys. zł i wydaniu rzeczy ruchomych do kwoty 22 788 tys. zł,
  - h) oświadczenie o poddaniu się egzekucji wydania rzeczy stanowiących przedmiot zastawu rejestrowego oraz przewłaszczenia,
  - i) pełnomocnictwo do rachunków bieżących w PLN i walutowych,
  - j) zastaw rejestrowy na bankowym rachunku lokat.

W dniu 30.12.2019 r. został podpisany aneks do powyżej umowy, w którym wydłużono termin gwarancji do 31.03.2021 r.

11. Zabezpieczeniem wierzytelności Banku PEKAO S.A. 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:

- a) środki trwałe (wartość netto na 31.12.2019 r.)
  - własne 37 862 tys. zł
  - objęte leasingiem 7 233 tys. zł
- b) hipoteki kaucyjne 18 550 tys. zł
- c) hipoteki zwykłe 9 000 tys. zł
- d) hipoteka umowna 48 982 tys. zł
- e) zapasy 4 471 tys. zł.

Główna Księgowa

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu