

1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka przedstawia informacje dotyczące instrumentów finansowych w Klasyfikacji instrumentów finansowych zamieszczonych w dokumencie Skonsolidowane sprawozdania finansowe, które to jest elementem Skonsolidowanego raportu rocznego za I półrocze 2012 rok.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych na dzień 30.06.2012 r.:

Wartość zobowiązań warunkowych na dzień 30.06.2012 r. była równa 15.500 tys. zł.

Wartość tę stanowiło:

- W dniu 29 czerwca 2010 roku Zarząd ZPUE S.A. dokonał aktualizacji oświadczenia patronackiego z dnia 8 lipca 2008 roku (Spółka informowała o ww. w raporcie bieżącym 14/2008), tj. obniżył kwotę poręczenia udzielonego STOLBUD Włoszczowa S.A. w zakresie spłaty zobowiązania wynikającego z zawartej z bankiem PKO BP S.A. Umowy nr 270-1/4/RB/2007 o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 5.400 tys. zł. Zgodnie z przedmiotowym oświadczeniem Zarząd ZPUE S.A. zobowiązał się do poręczenia spłaty wyżej wskazanego kredytu do kwoty 5.000 tys. zł.

Zarząd ZPUE S.A. podpisał również oświadczenie patronackie w zakresie spłaty zobowiązania STOLBUD Włoszczowa S.A. do kwoty 4.500 tys. zł., wynikającego z zawartej z bankiem PKO BP S.A. Umowy nr 202-127/I/10/2007 o kredyt obrotowy nieodnawialny w kwocie 7.000 tys. zł.

Przedmiotowe zobowiązania warunkowe zostały udzielone za zgodą Rady Nadzorczej (Uchwała nr 11/2010) i będą obowiązywać do dnia 30 czerwca 2014 roku.

- W dniu 14 marca 2011 roku ZPUE S.A. zawarł z bankiem Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie Umowę o przelew środków (kaucja), na podstawie której ZPUE S.A. udzielił spółce STOLBUD Włoszczowa S.A. z siedzibą we Włoszczowie poręczenia majątkowego spłaty zobowiązań do wysokości 6.000 tys. zł. wobec banku Alior Bank S.A., wynikających z Umowy kredytowej nr U0001631804685 o kredyt w rachunku bieżącym.

Przedmiotowego poręczenia Zarząd ZPUE S.A. udzielił w formie depozytu płatnego na okres od dnia 14 marca 2011 roku do dnia 9 marca 2012 roku. Dla zabezpieczenia wierzytelności ZPUE S.A. wynikających z udzielonego STOLBUD Włoszczowa S.A. poręczenia majątkowego, na którą składają się wierzytelność główna, wierzytelność odsetkowa oraz inne ewentualne opłaty, STOLBUD Włoszczowa S.A. ustanowi na rzecz Emitenta hipotekę zwykłą do kwoty 6.340 tys. zł. (Raport bieżący nr 7/2011)

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień 30.06.2012 r.

Grupa Kapitałowa ZPUE S.A. nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W I połowie 2012 r. nie wystąpiły przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej. Spółki z Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. nie przewidują również zaniechania jakiejkolwiek działalności.

5. Skonsolidowany koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – wyniósł w I półroczu 2012 roku 7.075 tys. zł.**6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe, a także poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego**

Poniesione nakłady inwestycyjne w I półroczu 2012 roku wyniosły 71.487 tys. zł.

Spółki nie ponosiły nakładów na ochronę środowiska w I półroczu 2012 roku, jak również nie planują ich ponosić w 2012 roku.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

7. Znaczące transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W trakcie I półrocza 2012 roku Spółki z Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. nie zawarły transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

8. Przedsięwzięcia, które nie podlegały konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W I półroczu 2012 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia między jednostkami w Grupie Kapitałowej ZPUE S.A.

9. Informacja o zatrudnieniu.

Na dzień 30.06.2012 roku w Grupie Kapitałowej ZPUE S.A. zatrudnionych było 1.606 osób.

- Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych – 1 243 osoby,
- Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych – 363 osoby.

Zatrudnienie na stanowiskach robotniczych:	
➤ brygadzysta	50 osób
➤ z-ca brygadzysty	24 osoby
➤ betoniarz-zbrojarz	127 osób
➤ elektryk	215 osób
➤ elektroautomatyk	40 osób
➤ kierowca	6 osób
➤ lakiernik	27 osób
➤ ładowacz	14 osób
➤ monter aparatury	162 osoby
➤ pozostali - monter	67 osób
➤ operator maszyn i urządzeń	156 osób
➤ pomocnik wykwalifikowany	4 osoby
➤ pracownik gospodarczy	24 osoby
➤ technolog robót wykończeniowych	49 osób
➤ spawacz	9 osób
➤ ślusarz	113 osób
➤ ślusarz-spawacz	78 osób
➤ kontroler jakości	6 osób
➤ monter wyrobów z tworzyw sztucznych	55 osób
➤ sprzętaczką	3 osoby
➤ magazynier	11 osób
➤ tokarz-frezer	3 osoby
Razem:	1 243 osoby

Zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych:	
➤ zarząd - dyrektor	10 osób
➤ prokurent - dyrektor	1 osoba
➤ dyrektor	3 osoby
➤ doradca zarządu	2 osoby
➤ dyrektor regionalny	5 osób
➤ kierownik	49 osób
➤ mistrz	15 osób
➤ technolog produktu	29 osób
➤ specjalista	195 osób
➤ referent	47 osób
➤ doradca techniczno-handlowy	2 osoby
➤ pracownik ochrony	5 osób
Razem:	363 osoby

10. Informacja o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Emitenta, udzielonych osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do II stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

Wartość zobowiązań z tytułu pożyczek z ZFŚS udzielonych przez ZPUE S.A. osobom nadzorującym, zarządzającym oraz prokurentom według stanu na 30.06.2012 r.:

- Członek Zarządu Mariusz Synowiec – 43 tys. zł.
- Prokurent Iwona Dobosz – 50 tys. zł.

11. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badań sprawozdań finansowych

W dniu 19 czerwca 2012 roku Rada Nadzorcza ZPUE S.A. we Włoszczowie Uchwałą Nr 1/06/2012 dokonała wyboru biegłego rewidenta, która dokona przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 r. oraz przeprowadzi badanie sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych za rok obrotowy 2012.

Podmiotem wybranym do dokonania przeglądu sprawozdań finansowych oraz przeprowadzenia badania sprawozdań rocznych została spółka ECA Seredyński i Wspólnicy Spółka komandytowa (poprzednio ECA Seredyński i Partnerzy Sp. z o.o.) z siedzibą w Krakowie, ul. J. Supniewskiego 11, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 3115 prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.

Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych został dokonany zgodnie ze statutem Emitenta oraz obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. ZPUE S.A. współpracuje z ECA Seredyński i Wspólnicy Spółka komandytowa od 2008 roku. Rok 2012 będzie piątym okresem rozrachunkowym, za który sprawozdania finansowe zostaną zbadane przez ww. audytora.

Umowa pomiędzy wskazanymi podmiotami z dnia 25 czerwca 2012 roku zawarta została na okres jednego roku. Strony Umowy ustaliły, że za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok ZPUE S.A. zapłaci 30 tys. zł. netto, natomiast za przeprowadzenie przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego: 19 tys. zł. netto. Umowa nie przewiduje wynagrodzenia za usługi doradztwa podatkowego lub usługi innego rodzaju.

Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2011 ZPUE S.A. wynosiło: 29 tys. zł. netto, natomiast za przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego: 18 tys. zł. netto. Umowa z 2011 roku między wskazanymi podmiotami nie przewidywała wynagrodzenia za usługi doradztwa podatkowego lub usługi innego rodzaju.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za I półrocze 2012 rok nie zawiera zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 rok nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby znaczący wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

14. Informacja o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

ZPUE S.A. we Włoszczowie został zawiązany w dniu 22 października 1996 roku na podstawie aktu notarialnego Rep. A Nr 6499/96.

Do Spółki został wniesiony aportem majątek oraz znak towarowy związany z działalnością gospodarczą prowadzoną od 1988 roku przez Bogusława Wypychewicza (od 1994 roku wspólnie z żoną Małgorzatą Wypychewicz) pod nazwą Zakład Produkcji Urządzeń Elektrycznych.

W rozumieniu przepisów prawa działalność gospodarcza prowadzona przez Małgorzatę i Bogusława Wypychewicz pod nazwą Zakład Produkcji Urządzeń Elektrycznych nie stanowi poprzedniej formy prawnej Emitenta.

- 15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%**

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2012 rok nie było korygowane o wskaźnik inflacji.

- 16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi**

ZPUE S.A. nie publikował kwartalnego sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za II kwartał 2012 roku.

- 17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez powyższe przepisy, zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694) i wydanymi na jej podstawie przepisami.

Podstawą do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest dokumentacja konsolidacyjna, która obejmuje sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej po uwzględnieniu korekt i wyłączeń konsolidacyjnych. Jednostki objęte konsolidacją stosują jednakowe, zgodne z MSR i rozporządzeniem metody wyceny i sporządzania sprawozdań finansowych. Sprawozdanie skonsolidowane zostało sporządzone na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek zależnych. Przy konsolidacji metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostek zależnych i jednostki dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji rachunków zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i jednostki dominującej. Pozycje rachunku zysków i strat jednostek zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części jednostka dominująca jest właścicielem jednostek zależnych. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniom ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych pomiędzy podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów, wartości nabycia udziałów posiadanych przez podmiot dominujący w podmiocie zależnym objętym konsolidacją.

- 18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność**

W sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. za I półrocze 2012 rok i okres porównywalny nie wystąpiły korekty błędów podstawowych. Raport biegłych rewidentów nie zawierał żadnych zastrzeżeń.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Spółkom z Grupy Kapitałowej nie są znane żadne zdarzenia, które mogłyby spowodować brak ciągłości kontynuowania podstawowej działalności gospodarczej.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

W ciągu okresu, za które sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

21. Wycena udziałów i akcji metodą praw własności jednostek podporządkowanych – skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

ZPUE S.A. nie stosuje wyceny udziałów i akcji metodą praw własności jednostek podporządkowanych.

22. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notce objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

ZPUE S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. ZPUE S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej ZPUE S.A.