

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

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 2013 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 30.06.2013 r.:

Wartość zobowiązań warunkowych na dzień 30.06.2013 r. wyniosła: 9 500 tys. zł.

Wartość tą stanowi:

- Poręczenie spłaty zobowiązania z tytułu zawartej bankiem PKO BP S.A. Umowy nr 270-1/4/RB/2007 o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 5 000 tys. zł.
- Poręczenie spłaty zobowiązania na podstawie oświadczenia patronackiego 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 przez ZPUE SA za zgodą Rady Nadzorczej (Uchwała nr 11/2010). Umowy obowiązują do dnia 30 czerwca 2014 roku.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień 30.06.2013 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 2013 r. nie wystąpiły przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej. Spółki z Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. nie przewidują również zaniechania jakiegokolwiek działalności.

5. Skonsolidowany koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – na dzień 30.06.2013 r. wynosił: 11 269 tys. zł.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwale, a także poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Poniesione nakłady inwestycyjne w I półroczu 2013 roku wyniosły 10 209 tys. zł.

W latach sprawozdawczych nie ponoszono nakładów na ochronę środowiska. Spółki z tytułu korzystania ze środowiska wnoszą stosowne opłaty.

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

W trakcie I półrocza 2013 roku Spółki z Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. nie zawarły transakcji z podmiotami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

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

W I półroczu 2013 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia między jednostkami w Grupie Kapitałowej ZPUE S.A.

9. Informacja o zatrudnieniu.

Na dzień 30.06.2013 roku w Grupie Kapitałowej ZPUE S.A. zatrudnionych było 1 883 osoby.

- Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych – 1 335 osób,

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

- Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych – 548 osób.

Zatrudnienie na stanowiskach robotniczych:	
➤ brygadzysta	54 osoby
➤ z-ca brygadzysty	27 osób
➤ betoniarz-zbrojarz	121 osób
➤ elektryk	218 osób
➤ elektroautomatyk	38 osób
➤ elektromechanik	14 osób
➤ kierowca	4 osoby
➤ laborant budowlany	1 osoba
➤ lakiernik	18 osób
➤ ładowacz	17 osób
➤ mechanik	13 osób
➤ monter aparatury	184 osoby
➤ pozostali – monter	66 osób
➤ operator maszyn i urządzeń	167 osób
➤ operator wózka widłowego	5 osób
➤ pomocnik wykwalifikowany	6 osób
➤ pracownik gospodarczy	50 osób
➤ technolog robót wykończeniowych	46 osób
➤ spawacz	10 osób
➤ ślusarz	120 osób
➤ ślusarz-spawacz	78 osób
➤ wydawca narzędzi	4 osoby
➤ kontroler jakości	10 osób
➤ monter wyrobów z tworzyw sztucznych	51 osób
➤ sprzętaczką	3 osoby
➤ magazynier	10 osób
Razem:	1 335 osób

Zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych:	
➤ zarząd - dyrektor	10 osób
➤ prokurent – dyrektor	3 osoby
➤ dyrektor	7 osób
➤ doradca zarządu	5 osób
➤ dyrektor regionalny	14 osób
➤ dyrektorzy techniczno- handlowi	11 osób
➤ kierownik	57 osób
➤ z-ca kierownika	2 osoby
➤ mistrz	18 osób
➤ technolog produktu	3 osoby
➤ specjalista	322 osoby
➤ referent	47 osób
➤ doradca techniczno-handlowy	48 osoby
➤ automatyk	1 osoba
Razem:	548 osób

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 ZFSS udzielonych przez ZPUE S.A. osobom nadzorującym, zarządzającym oraz prokurentom według stanu na 30.06.2013 r.:

- Członek Zarządu Mariusz Synowiec – 19 tys. zł.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

- Prokurent Iwona Dobosz – 52 tys. zł.

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

W dniu 25 czerwca 2013 roku Rada Nadzorcza ZPUE S.A. we Włoszczowie Uchwałą Nr 1/06/2013 dokonała wyboru biegłego rewidenta, tytułem przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 r. oraz badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych za rok obrotowy 2013.

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. Zgodnie z Ustawą z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym dokonano zmiany kluczowego biegłego rewidenta badającego sprawozdanie za rok 2013.

Umowa pomiędzy wskazanymi podmiotami z dnia 12 lipca 2013 roku zawarta została na okres jednego roku.

Strony Umowy ustaliły, że za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za I półrocze 2013 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 2013 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 2013 rok nie było korygowane o wskaźnik inflacji.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

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 2013 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 półroczne 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 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.

W prezentowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2013 nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do okresów porównywalnych,

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 2013 rok i okres porównywalny nie wystąpiły korekty błędów podstawowych. Opinia biegłych rewidentów została wydana bez 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.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

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.