

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka przedstawia informacje dotyczące instrumentów finansowych w Klasyfikacji instrumentów finansowych zamieszczonych w dokumencie Sprawozdania finansowe, które to jest elementem Raportu rocznego za 2010 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 31.12.2010 r.:

Wartość zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2010 r. była równa 12.434,8 tys. zł.

Wartość tę stanowiło:

- W IV kwartale 2007 roku ZPUE S.A. udzielił poręczeń spółce W. Investment Group Sp. z o.o. (obecnie ZPUE Holding Sp. z o.o.), na łączną kwotę 106 tys. zł, w związku z zawarciem pomiędzy W. Investment Group Sp. z o.o. (obecnie ZPUE Holding Sp. z o.o.) a Powiatowym Urzędem Pracy, działającym w imieniu Starosty Powiatu Włoszczowskiego, umowy o refundację kosztów wyposażenia stanowisk pracy dla zatrudnianych bezrobotnych.
Zarząd ZPUE S.A. w trakcie pierwszego półrocza 2010 roku uzyskał informację od W. Investment Group Sp. z o.o. (obecnie ZPUE Holding Sp. z o.o.), iż dotrzymał on warunki dwóch umów (nr 25/07 z dnia 5.11.2007 r. oraz nr 10/07 z dnia 29.08.2007 r.) zawartych z Powiatowym Urzędem Pracy, w związku z czym uległo obniżeniu udzielone poręczenie do kwoty 52,8 tys. zł.
- Wartość 2.882 tys. zł. to wartość udzielonego w dniu 18 listopada 2008 roku spółce Elektromontaż-1 Katowice S.A. poręczenia (poręczenie wekslowe) spłaty zobowiązania, wynikającego z umowy o kredyt inwestycyjny nr K0006350 z dnia 18 listopada 2008 r. na kwotę 2.305 tys. zł., zawartej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu. Wskazane poręczenie spłaty zobowiązania katowickiej spółki będzie obowiązywać do dnia 24 grudnia 2013 roku.
- 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.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień 31.12.2010 r. – nie występują.

4. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

W 2010 r. nie wystąpiły przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej. Zarząd Spółki nie przewiduje również zaniechania jakiegokolwiek działalności.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – wyniósł w 2010 roku 6.814 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 2010 roku wyniosły 20.858 tys. zł.

Inwestycje w środki trwałe wyniosły 5.741 tys. zł., na inwestycje w wartości niematerialne i prawne przeznaczona została kwota 12.603 tys. zł (w tym nabycie udziałów w ZPUE Gliwice Sp. z o.o. -12.119 tys. zł.), natomiast na prace badawczo-rozwojowe: 2.514 tys. zł.

Inwestycje w 2010 roku związane były z:

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

- zakupem, budową i modernizacją budynków i budowli – 2.981 tys. zł.
- zakupem maszyn i urządzeń – 2.373 tys. zł.
- wydatkami na środki transportu - 96 tys. zł.
- wartościami niematerialnymi i prawnymi – 12.603 tys. zł.
- pracami badawczo-rozwojowymi – 2.514 tys. zł.
- pozostałe – 291 tys. zł.

Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska w 2010 roku, jak również nie planuje ich ponosić w 2011 roku.

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

W trakcie roku 2010 Spółka ZPUE S.A. nie zawarła transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

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

9. Informacja o zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2010 roku w ZPUE S.A. zatrudnionych było 1.100 osób. Przeciętne zatrudnienie w 2010 roku wynosiło 1.085,51 etaty.

- Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych – 870 osób,
- Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych – 230 osób.

Zatrudnienie na stanowiskach robotniczych:	
➤ brygadzysta	49 osób
➤ betoniarz-zbrojarz	70 osób
➤ elektromonter	114 osób
➤ elektroautomatyk	46 osób
➤ kierowca	5 osób
➤ lakiernik	19 osób
➤ ładowacz	16 osób
➤ monter aparatury	121 osób
➤ pozostali monterzy	70 osób
➤ operator maszyn i urządzeń	116 osób
➤ pomocnik wykwalifikowany	9 osób
➤ pracownik gospodarczy	27 osób
➤ technolog robót wykończeniowych	47 osób
➤ spawacz	7 osób
➤ ślusarz	79 osób
➤ ślusarz-spawacz	75 osób
Razem:	870 osób

Zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych:	
➤ zarząd	3 osoby
➤ dyrektorzy regionalni	4 osoby
➤ kierownicy	21 osób
➤ mistrzowie	6 osób
➤ specjaliści	137 osób
➤ referenci	33 osoby
➤ przedstawiciele handlowi	26 osób
Razem:	230 osób

10. Informacja o wynagrodzeniach, wypłaconych osobom zarządzającym i nadzorującym.

Dokładne wskazanie wysokości wynagrodzeń poszczególnych osób zarządzających oraz nadzorujących znajduje się w pkt 5 Sprawozdania Zarządu z działalności spółki ZPUE S.A. za rok 2010 zamieszczonego w Raporcie.

11. 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.

W 2010 roku ZPUE S.A. nie udzielił pożyczek osobom zarządzającym oraz nadzorującym.

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

W dniu 9 lipca 2010 roku Rada Nadzorcza ZPUE S.A. we Włoszczowie Uchwałą Nr 12/2010 dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2010 r. oraz badania sprawozdania rocznego za rok 2010.

Podmiotem wybranym do przeglądu sprawozdania finansowego za I półrocze 2010 oraz badania sprawozdania rocznego Spółki za 2010 rok została spółka ECA Seredyński i Partnerzy Sp. z o.o. (uprzednio Europejskie Centrum Audytu Sp. z o.o.) w Krakowie, ul. Praska 6/5, 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 Partnerzy Sp. z o.o. od 2008 roku. Rok 2010 będzie trzecim okresem rozrachunkowym, za który sprawozdania finansowe zostaną zbadane przez ww. audytora.

Umowa pomiędzy wskazanymi podmiotami z dnia 9 lipca 2010 roku zawarta została na okres jednego roku.

Strony Umowy ustaliły, że za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2010 rok ZPUE S.A. zapłaci 21 tys. zł. netto, natomiast za przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego: 11,5 tys. zł. netto. Umowa nie przewiduje wynagrodzenia za usługi doradztwa podatkowego lub usługi innego rodzaju. Na podstawie Aneksu do wskazanej Umowy wprowadzono dodatkowy zapis dotyczący przeprowadzenia badania skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej ZPUE S.A., a w związku z tym zwiększono wartość Umowy o 6 tys. zł. netto.

Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2009 ZPUE S.A. wynosiło: 21 tys. zł. netto, natomiast za przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego: 11,5 tys. zł. netto. Umowa z 2009 roku między wskazanymi podmiotami nie przewidywała wynagrodzenia za usługi doradztwa podatkowego lub usługi innego rodzaju.

W 2010 roku Zarząd ZPUE S.A. zawarł również z ww. podmiotem umowę o doradztwo rachunkowe, w której ustalono wynagrodzenie w wysokości 16,5 tys. zł. netto oraz umowę o wycenę spółki, w której ustalono wynagrodzenie na poziomie 10,0 tys. zł. netto.

13. Znaczące zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres - nie wystąpiły.**14. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.****15. 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.

16. Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta nie osiągnęła wartości 100%.

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

Zmiany danych dotyczące sprawozdania jednostkowego rocznego w stosunku do sprawozdania za IV kwartał nastąpiły wskutek przypisania do kosztów roku 2010 kosztów ujawnionych po sporządzeniu sprawozdania za IV kwartał. Ponadto sprawozdanie roczne podlegało badaniu w terminie późniejszym niż termin publikacji sprawozdania kwartalnego. Korekty dokonane podczas badania sprawozdania finansowego miały również wpływ na powstałe różnice w rachunkach wyników i pozycjach bilansowych.

18. 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.

ZPUE S.A. objęła kontrolę nad spółką ZPUE Gliwice Sp. z o.o. w dniu 10.09.2010 r. Zatem z dniem przejęcia kontroli powstała Grupa Kapitałowa ZPUE S.A., w której to podmiotem dominującym jest spółka ZPUE S.A., zaś podmiotem zależnym – spółka ZPUE Gliwice Sp. z o.o. ZPUE S.A. posiada 99,9% udziałów w kapitale zakładowym spółki ZPUE Gliwice Sp. z o.o.

W związku z powyższym wskazane Spółki z dniem powstania Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. sporządzają sprawozdania finansowe 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 nieuregulowanymi 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 jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki zależnej. Przy konsolidacji metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostki zależnej 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 jednostki zależnej i jednostki dominującej. Pozycje rachunku zysków i strat jednostki zależnej podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części jednostka dominująca jest właścicielem jednostki zależnej. 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.

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

W ewidencji działalności gospodarczej ZPUE S.A. nie wystąpiły błędy podstawowe. Raport biegłych rewidentów nie zawierał żadnych zastrzeżeń.

20. Występowanie 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. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Spółce nie są znane żadne zdarzenia, które mogłyby spowodować brak ciągłości kontynuowania podstawowej działalności gospodarczej.

21. 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.

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

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

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