

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 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 31.12.2012 r.:

Wartość zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2012 r. wyniosła: 9 500 tys. zł.

Wartość tą stanowi:

- Poręczenie spłaty zobowiązania STOLBUD Włoszczowa S.A. 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. (Raport bieżący nr 14/2008)
- 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 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 31.12.2012 r. – nie występują.

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

W 2012 r. nie wystąpiły przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej. Zarząd Spółki nie przewiduje również zaniechania jakiegokolwiek działalności.

5. Na dzień 31.12.2012 r. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosił: 9 565 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 2012 roku wyniosły 77 498 tys. zł.

Inwestycje w środki trwale wyniosły 18 387 tys. zł., na wartości niematerialne i prawne 224 tys. zł., inwestycje w aktywa finansowe przeznaczona została kwota 57 736 tys. zł. (w tym nabycie udziałów i akcji w spółkach: ZPUE Tools Spółka z o.o. na kwotę 17 677 tys. zł.; ZPUE Poles Spółka z o.o. na kwotę 13 530 tys. zł.; ZPUE Katowice S.A. na kwotę 26 074 tys. zł.; ZPUE Trade Czechy na kwotę 438 tys. zł., ZPUE Usługi Spółka z o.o. na kwotę 6 tys. zł., pozostałe nakłady na kwotę 11 tys. zł.), natomiast na prace badawczo-rozwojowe: 1 151 tys. zł.

Inwestycje w 2012 roku związane były z:

- zakupem, budową i modernizacją budynków i budowli – 8 087 tys. zł.
- zakupem maszyn i urządzeń – 8 910 tys. zł.
- wydatkami na środki transportu – 1 390 tys. zł.
- wartościami niematerialnymi i prawnymi – 224 tys. zł.
- pracami badawczo-rozwojowymi – 1 151 tys. zł.
- aktywa finansowe – 57 736 tys. zł.

Najważniejszymi zadaniami inwestycyjnymi realizowanymi w 2012 roku były:

- nabycie pakietów większościowych akcji spółki Elektromontaż-1 Katowice oraz udziałów w spółkach ZPUE Tools i ZPUE Poles za łączną kwotę 57 736 tys. zł.,
- przebudowa hali po starej lakierni proszkowej – 2 749 tys. zł.,
- rozpoczęcie budowy nowej betoniarni wraz z halą produkcyjną i linią technologiczną do wytwarzania standardowych obudów betonowych – 2 889 tys. zł.,
- rozpoczęcie budowy linii do produkcji elementów izolacyjnych trójfunkcyjnego łącznika izolacyjnego ŚN – 5 279 tys. zł.,
- zakup żurawia samojezdnego – 1 160 tys. zł.,

- inwestycje związane z odtworzeniem parku maszynowego – 2 553 tys. zł.,
- zakup gruntów pod nowe inwestycje – 2 548 tys. zł.

Do najważniejszych zadań inwestycyjnych zaplanowanych na rok 2013 należą:

- nowa betoniarnia – ok. 9,2 mln zł,
- pozostałe inwestycje związane z parkiem maszynowym – ok. 6,8 mln zł,
- pozostałe inwestycje – ok. 5,9 mln zł.

Źródłem finansowania wymienionych inwestycji będą środki własne Spółki.

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

W trakcie roku 2012 Spółka ZPUE S.A. nie zawarła transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe. Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały opisane w pkt 19 Sprawozdania Zarządu.

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

9. Informacja o zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2012 roku w ZPUE S.A. zatrudnionych było 1.218 osób. Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku wynosiło 1.172,48 etatu.

- Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych – 972 osób osób,
- Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych – 246 osób.

Zatrudnienie na stanowiskach robotniczych:	
➤ brygadzysta	30 osób
➤ betoniarz-zbrojarz	95 osób
➤ elektryk	132 osoby
➤ elektroautomatyk	38 osób
➤ kierowca	0 osób
➤ lakiernik	24 osoby
➤ ładowacz	18 osób
➤ monter aparatury	164 osoby
➤ pozostali monterzy	91 osób
➤ operator maszyn i urządzeń	114 osób
➤ pracownik gospodarczy	20 osób
➤ technolog robót wykończeniowych	49 osób
➤ spawacz	7 osób
➤ ślusarz	94 osoby
➤ ślusarz-spawacz	70 osób
➤ z-ca brygadzysty	26 osób
Razem:	972 osoby

Zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych:	
➤ zarząd	3 osoby
➤ dyrektorzy	1 osoba
➤ prokurenci	2 osoby
➤ dyrektorzy regionalni	4 osoby
➤ kierownicy	23 osoby
➤ mistrzowie	12 osób
➤ specjaliści	165 osób
➤ referenci	34 osoby
➤ doradca techniczno-handlowy	2 osoby
Razem:	246 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 2012, 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, nadzorującym, prokurentom 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 udzielonych przez ZPUE S.A. osobom zarządzającym oraz prokurentom według stanu na 31.12.2012 r.:

- Członek Zarządu Mariusz Synowiec – 26 tys. zł.
- Prokurent Iwona Dobosz – 57 tys. zł.

Wyżej wskazane pożyczki, udzielone są z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, oprocentowane są w wysokości 4,5 punktów procentowych w stosunku rocznym, liczonego od kwoty bazowej.

Oprocentowanie płacone jest w terminach płatności rat. Pożyczki są spłacane przez określony czas (4-5 lat), w równych miesięcznych ratach, płatnych do 10 dnia każdego miesiąca. Pożyczki mogą być spłacone w całości przed terminem wymagalności.

12. 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 podmiotu uprawnionego do przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 r. oraz do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego 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. 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 Partnerzy Sp. z o.o. od 2008 roku. Rok 2012 będzie piątym okresem rozrachunkowym, za który sprawozdania finansowe zostaną zbadane przez ww. audytora.

Umowa pomiędzy wskazanymi podmiotami została zawarta na okres jednego roku.

Strony Umowy ustaliły, że za przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2012 rok Zarząd ZPUE S.A. zapłaci 22 tys. zł. netto, a za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok – 8 tys. zł. netto. Wynagrodzenie z tytułu przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 roku wynosi – 12 tys. zł. netto, natomiast skonsolidowanego – 7 tys. zł. netto.

W 2011 roku Strony Umowy ustaliły, że za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2011 rok Zarząd ZPUE S.A. zapłaci 22 tys. zł. netto, natomiast za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2011 rok – 7 tys. zł. netto. Wynagrodzenie z tytułu przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2011 roku wyniosło – 12 tys. zł. netto, natomiast skonsolidowanego – 6 tys. zł. netto. Dodatkowo w 2011 roku podpisano umowę usług biegłego rewidenta w zakresie doradztwa w kwocie 10 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 nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

W dniu 2 stycznia 2013 roku Zarząd ZPUE S.A. we Włoszczowie (dalej jako „Emitent”) informuje, że w dniu dzisiejszym pomiędzy Emitentem, jako kupującym, a Panem Bogusławem Wypychewicz, jako sprzedawcą, została zawarta umowa sprzedaży udziałów spółki ZPUE Holding sp. z o.o. z siedzibą we Włoszczowie.

W myśl postanowień niniejszej Umowy ZPUE S.A. nabyła 25 (dwadzieścia pięć) udziałów, o wartości nominalnej 1000 zł. (jeden tysiąc złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 25000 zł. (dwadzieścia pięć tysięcy złotych), za łączną cenę 4 zł. (cztery złote) za wszystkie nabyte udziały, tj. za cenę 0,16 zł. (szesnaście groszy) za jeden udział. Udziały objęte wskazana powyżej umową stanowią 50 % w kapitale zakładowym spółki ZPUE Holding sp. z o.o. i dają prawo 50 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Pan Bogusław Wypychewicz wchodzi w skład rady nadzorczej Emitenta oraz pośrednio poprzez spółki Koronea S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu oraz Koronea Investment S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu jest większościami akcjonariuszem ZPUE S.A. Równocześnie w dniu 2 stycznia 2013 r. Emitent, jako kupujący, zawarł z Panią Małgorzatą

Wypychewicz, jako sprzedawcą, umowę sprzedaży udziałów spółki ZPUE Holding sp. z o.o. z siedzibą we Włoszczowie. Na podstawie tej umowy ZPUE S.A. nabyła od Pani Małgorzaty Wypychewicz 25 (dwadzieścia pięć) udziałów, o wartości nominalnej 1000 zł. (jeden tysiąc złotych) każdy i łącznej wartości nominalnej 25000 zł. (dwadzieścia pięć tysięcy złotych), za łączną cenę 4 zł. (cztery złote) za wszystkie nabyte udziały, tj. za cenę 0,16 zł. (szesnaście groszy) za jeden udział. Udziały objęte wskazana powyżej umową stanowią 50 % w kapitale zakładowym spółki ZPUE Holding sp. z o.o. i dają prawo 50 % głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Pani Małgorzata Wypychewicz wchodzi w skład rady nadzorczej Emitenta oraz pośrednio poprzez spółki Koronea S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu oraz Koronea Investment S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu jest większościowym akcjonariuszem ZPUE S.A. Z uwagi na uprzednio złożone oświadczenia przez dotychczasowych udziałowców spółki ZPUE Holding sp. z o.o. w zakresie rezygnacji z przysługującego im prawa pierwszeństwa zakupu przedmiotowych udziałów, przeniesienie udziałów stanowiących przedmiot przywołanych wyżej umów nastąpiło z dniem 2 stycznia 2013 r. Pozostałe warunki rzeczonych umów nie odbiegają od powszechnie stosowanych warunków w tego typu umowach. Nabycie udziałów spółki ZPUE Holding sp. z o.o. stanowi element przyjętej przez Zarząd ZPUE S.A. strategii zakładającej włączenie w strukturę grupy kapitałowej ZPUE S.A. wszystkich podmiotów bezpośrednio wpływających na działalność operacyjną. ZPUE Holding Sp. z o.o. świadczyła w 2012 roku dla grupy kapitałowej ZPUE m.in. usługi w zakresie księgowości i obsługi kadrowej. (Raport bieżący 1/2013).

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.

Zarząd ZPUE S.A. podjął decyzję o niepublikowaniu sprawozdań za IV kwartały 2012 r., natomiast postanowił opublikować zbadany raport roczny za rok 2012 w terminie do 80 dni od dnia zakończenia roku obrotowego. W związku z powyższym nie wystąpiły różnice w wykazywanych danych.

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.

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.

W wyniku przekształcenia sprawozdań finansowych na MSR w związku z weryfikacją okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych dokonano zmiany wartości środków trwałych netto wykazywanych w księgach rachunkowych. Dodatkowo w I kwartale roku 2011 dokonano przeszacowania wartości środków trwałych z grupy „0”, „1” i „2”. Skutki przeszacowania odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny.

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

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.

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.

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

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