

CZĘŚĆ 4. – Dodatkowe noty objaśniające.

4.1. Informacja o instrumentach finansowych.

Zmiana stanu instrumentów finansowych:

Dane za I półrocze 2008r.	stan na 01.01.2008	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 30.06.2008
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	10 589 972,79	600 870 596,80	608 987 475,37	2 473 094,22
Pożyczki udzielone i należności własne				0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	177 442,75		177 442,75	0,00

Dane za 2007r.	stan na 01.01.2007	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2007
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	2 089 263,76	549 915 191,86	541 414 482,83	10 589 972,79
Pożyczki udzielone i należności własne				0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	629 248,02		451 805,27	177 442,75

Dane za I półrocze 2007r.	stan na 01.01.2007	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 30.06.2007
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	2 089 263,76	168 522 773,05	169 785 896,13	826 140,68
Pożyczki udzielone i należności własne				0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	629 248,02		217 652,64	411 595,38

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 30 czerwca 2008r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe. aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartość.						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe. aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Środki pieniężne	2 473 094,22					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:						
– kredyty i pożyczki						
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:						0,00
– kredyty i pożyczki						0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2007r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Środki pieniężne	10 589 972,79					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:						
– kredyty i pożyczki						
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:						177 442,75
– kredyty i pożyczki						177 442,75
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 30 czerwca 2007r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Środki pieniężne	826 140,68					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:						411 595,38
– kredyty i pożyczki						411 595,38
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:						
– kredyty i pożyczki						
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						

Charakterystyka instrumentów finansowych:

Charakterystyka instrumentów finansowych za I półrocze 2008r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	2 473 094,22	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe			

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2007r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	10 589 972,79	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki krótkoterminowe	177 442,75	4

Charakterystyka instrumentów finansowych za I półrocze 2007r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	826 140,68	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki długoterminowe	411 595,38	4

4.2. Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Do wyceny finansowych składników aktywów i pasywów nie ustalano wartości godziwej.

4.3. Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Ryzyko nie występuje.

4.4. Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych

I półrocze 2008r.

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
Pozostałe zobowiązania finansowe				
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	2 657,08	0,00	0,00	0,00
Razem	2 657,08	0,00	0,00	0,00

Rok 2007

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
Pozostałe zobowiązania finansowe				
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	25 683,46	2 130,29	528,70	0,00
Razem	25 683,46	2 130,29	528,70	0,00

I półrocze 2007r.

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
Pozostałe zobowiązania finansowe				
- długoterminowe	16 296,44	5 579,24	6 464,86	
- krótkoterminowe				
Razem	16 296,44	5 579,24	6 464,86	0,00

4.5. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych)

POZYCJE POZABILANSOWE	30 czerwiec 2008	31 grudnia 2007	30 czerwiec 2007
1. Należności warunkowe			
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
2. Zobowiązania warunkowe			
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)			
- umowa inwestycyjna			
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
3. Inne (z tytułu)	5 271 078,38	6 392 071,68	1 139 005,40
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem z tytułu płatności za dostawy	40 000,00	40 000,00	40 000,00
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem umów leasingowych	5 231 078,38	5 231 078,38	1 099 005,40
- przewłaszczenie na środkach trwałych z tytułu umów pożyczki		1 120 993,30	
Pozycje pozabilansowe, razem	5 271 078,38	6 392 071,68	1 139 005,40

4.6. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

Na dzień 30.06.2008 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

Spółka nie zaniechała, w okresie sprawozdawczym, żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresie następnym.

4.8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

WYSZCZEGÓLNIENIE	30 czerwiec 2008	31 grudnia 2007	30 czerwiec 2007
1. Koszty montażu maszyn i urządzeń (inwestycje)		16 718,78	
2. Koszt wytworzenia narzędzi i przyrządów			
3. Uszczelnienia kręgu kosztów	4 418,12	14 132,36	13 387,26
RAZEM	4 418,12	30 851,14	13 387,26

4.9. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

NAKŁADY NA:	Poniesione w roku I półroczu 2008	Poniesione w roku 2007	Poniesione w roku I półroczu 2007
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	47 689,66	40 197,86
2. Środki trwałe	838 167,47	1 205 156,89	469 672,62
w tym dotyczące ochrony środowiska			
3. Środki trwałe w budowie	4 450 993,16	2 338 843,25	318 519,32
w tym dotyczące ochrony środowiska			
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa			
RAZEM	5 289 160,63	3 591 689,80	828 389,80

W 2008r. są planowane nakłady inwestycyjne w wysokości: 10 000 tys. na budowę hali produkcyjnej wraz z maszynami i wyposażeniem, 3 000 tys. na budowę lakierni wraz z urządzeniami, 1 000 tys. na nowe centra obróbcze.

Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska.

4.10. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W prezentowanym okresie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi. Dotyczyły one transakcji kupna i sprzedaży materiałów do produkcji oraz sprzedaży wyrobów. Nie wystąpiły transakcje

nietypowe i nierutynowe z podmiotami powiązаныmi o łącznej wartości przekraczającej kwotę 500.000 EURO w okresie od początku roku obrotowego.

4.11. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W prezentowanym okresie Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji.

4.12. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przeciętna liczba zatrudnionych w I półroczu 2008	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2007	Przeciętna liczba zatrudnionych w I półroczu 2007
Ogółem	305	316	307
z tego:			
. pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	47	45	43
. pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	258	271	264
. uczniowie			
. osoby wykonujące pracę nakładczą			
. osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0	0

4.13. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółkę w przedsiębiorstwie Spółki z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno)

WYNAGRODZENIA	30 czerwiec 2008	31 grudnia 2007	30 czerwiec 2007
Wynagrodzenia zapłacone przez Spółkę z tytułu umowy o pracę i tytułu sprawowania funkcji nadzorczych	w zł	w zł	w zł
- Zarząd			
Marek Milczarek	120 000,00	166 899,30	71 266,20
Piotr Kurczyński	90 000,00	126 900,00	54 600,00
- Rada Nadzorcza			
Lech Pasturczak	88 187,00	134 784,00	67 392,00
Stanisław Pargieła	88 187,00	134 784,00	67 392,00
Andrzej Pargieła	88 187,00	134 784,00	67 392,00
Artur Mączyński	88 187,00	134 784,00	67 392,00
Gerd Frers	0,00	0,00	0,00
Konrad Kosierkiewicz	3 290,00	0,00	0,00
Razem	566 038,00	832 935,30	395 434,20

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących są zgodne z umowami i odpowiednimi uchwałami organów Spółki.

4.14. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły.

4.15. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

4.16. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Brak istotnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

4.17. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem, a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Zakłady Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A. powstały 26.01.1995r. z przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Zakłady Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” w jednoosobową spółkę skarbu państwa. Wszystkie aktywa i pasywa zostały przejęte przez Zakłady Urządzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A..

4.18. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki wskaźnikiem inflacji.

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

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki w celu zapewnienia porównywalnych danych finansowych pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami.

4.20. 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 2008r. nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

4.21. 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 prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt błędów podstawowych.

4.22. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazania, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Spółkę działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

4.23. Połączenie jednostek

W prezentowanych okresach nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

4.24. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.