

CZĘŚĆ 4. – Dodatkowe noty objaśniające.

4.1. Informacja o instrumentach finansowych.

Zmiana stanu instrumentów finansowych:

Dane za 2008r.	stan na 01.01.2008	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2008
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	10 589 972,79	767 857 119,16	776 068 980,76	2 378 111,19
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	3 790 223,93	177 442,75	3 790 223,93

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

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 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 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	2 378 111,19					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:						2 337 615,40
– kredyty i pożyczki						
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						2 337 615,40
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:						1 452 608,53
– kredyty i pożyczki						
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						1 452 608,53

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)						

Charakterystyka instrumentów finansowych:

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2008r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	2 378 111,19	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	3 790 223,93	4

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 długoterminowe	177 442,75	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

Rok 2008

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
Pozostałe zobowiązania finansowe				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	25 683,46	2 130,29	528,70	0,00
Razem	25 683,46	2 130,29	528,70	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	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007
1. Należności warunkowe	0,00	0,00
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	292 980,00	0,00
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	292 980,00	0,00
- umowa inwestycyjna		
- udzielonych gwarancji i poręczeń	292 980,00	0,00
3. Inne (z tytułu)	5 271 078,38	6 392 071,68
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem z tytułu płatności za dostawy	40 000,00	40 000,00
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem umów leasingowych	5 231 078,38	5 231 078,38
- przewłaszczenie na środkach trwałych z tytułu umów pożyczki	0,00	1 120 993,30
Pozycje pozabilansowe, razem	5 564 058,38	6 392 071,68

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

Na dzień 31.12.2008 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	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007
1. Koszty montażu maszyn i urządzeń (inwestycje)	10 878,19	16 718,78
2. Koszt wytworzenia narzędzi i przyrządów		
3. Uszczelnienia kręgu kosztów	4 202,27	14 132,36
RAZEM	15 080,46	30 851,14

4.9. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

NAKŁADY NA:	Poniesione w roku 2008	Poniesione w roku 2007
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	47 689,66
2. Środki trwałe	1 381 185,70	1 205 156,89
w tym dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	13 329 333,78	2 338 843,25
w tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	14 710 519,48	3 591 689,80

W 2009r. są planowane nakłady inwestycyjne w wysokości: 1 000 tys. na budowę hali produkcyjnej wraz z maszynami i wyposażeniem, 2 000 tys. na budowę lakierni wraz z urządzeniami. Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska.

4.10. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W ciągu 2008r. Spółka dokonała rutynowych transakcji zakupu/sprzedaży materiałów i usług od jednostek powiązanych, których łączna wartość przekroczyła od początku roku 500.000 euro.

Lp	Nazwa podmiotu		kwota transakcji w zł	Przedmiot sprzedaży/usługi
	Sprzedawca/ Wykonawca	Kupujący/ Zamawiający		
1.	Zakłady Urządzeń Kotłowych „Stąporków” S.A.	Stalmax A&S Pargieła, A, Mączyński, L. Pasturczak Spółka jawna	7 734,04	Śrutowanie, wyżarzanie elementów, sprzedaż pręta walcowanego
2.	Stalmax A&S Pargieła, A, Mączyński, L. Pasturczak Spółka jawna	Zakłady Urządzeń Kotłowych „Stąporków” S.A.	1 975 967,76	Sprzedaż pręta i narożników metalowych oraz usług montażu płyt szalunkowych

W okresie 2008r. Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanymi innych umów oprócz wskazanych powyżej. Spółka zamierza kontynuować zawieranie umów i dokonywanie transakcji z podmiotami powiązanymi, podobnie jak do chwili obecnej, czyli na zasadach rynkowych. ZUK Stąporków oraz podmioty powiązane świadczą usługi komplementarne w stosunku do swojej działalności. Brak jest zawartych umów - porozumień odnośnie współpracy czy kooperacji pomiędzy Spółką a tymi podmiotami, jednak zamiar Spółki w zakresie kontynuowania współpracy jest m.in. wynikiem wysokiej jakości usług świadczonych przez wszystkie te podmioty oraz profesjonalizmu w zakresie prowadzonej przez nie działalności gospodarczej, co w pełni harmonizuje z oczekiwaniami Spółki w stosunku do swoich kooperantów.

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 roku 2008	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2007
Ogółem	279	316
z tego:		
. pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	48	45
. pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	231	271
. uczniowie		
. osoby wykonujące pracę nakładczą		
. osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	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	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007
Wynagrodzenia zapłacone przez Spółkę z tytułu umowy o pracę i tytułu sprawowania funkcji nadzorczych	w zł	w zł
- Zarząd		
Marek Milczarek	240 000,00	166 899,30
Piotr Kurczyński	180 000,00	126 900,00
- Rada Nadzorcza		
Lech Pasturczak	208 187,00	134 784,00
Stanisław Pargieła	208 187,00	134 784,00
Andrzej Pargieła	208 187,00	134 784,00
Artur Mączyński	208 187,00	134 784,00
Gerd Frers	0,00	0,00
Konrad Kosierkiewicz	21 290,00	0,00
Razem	1 274 038,00	832 935,30

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.

Stąporków, 01 luty 2009r.