

CZĘŚĆ 4. – Dodatkowe noty objaśniające.

4.1. Informacja o instrumentach finansowych.

Zmiana stanu instrumentów finansowych:

Dane za 2009r.	stan na 01.01.2009	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2009
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	2 378 111,19	232 502 199,39	233 897 163,38	983 147,20
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	3 790 223,93	694 846,04	1 716 996,55	2 768 073,42

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

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2009r.

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 wartości.						
– 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	983 147,20					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:						1 841 509,70
– kredyty i pożyczki						
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						1 841 509,70
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:						926 563,72
– kredyty i pożyczki						
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						926 563,72

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

Charakterystyka instrumentów finansowych:

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2009r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	983 147,20	
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	2 768 073,42	6

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

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 2009

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

Rok 2008

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
Pozostałe zobowiązania finansowe		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
- 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

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 2009	31 grudnia 2008
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	272 519,56	292 980,00
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	272 519,56	292 980,00
- umowa inwestycyjna		
- udzielonych gwarancji i poręczeń	272 519,56	292 980,00
3. Inne (z tytułu)	5 836 438,42	5 271 078,38
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem z tytułu płatności za dostawy	40 000,00	40 000,00
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem umów leasingowych	5 796 438,42	5 231 078,38
- przewłaszczenie na środkach trwałych z tytułu umów pożyczki	0,00	0,00
Pozycje pozabilansowe, razem	6 108 957,98	5 564 058,38

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

Na dzień 31.12.2009 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 2009	31 grudnia 2008
1. Koszty montażu maszyn i urządzeń (inwestycje)	258 409,55	10 878,19
2. Koszt wytworzenia narzędzi i przyrządów		
3. Uszczelnienia kręgu kosztów	1 231,19	4 202,27
RAZEM	259 640,74	15 080,46

4.9. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

NAKŁADY NA:	Poniesione w roku 2009	Poniesione w roku 2008
1. Wartości niematerialne i prawne	39 997,00	0,00
2. Środki trwałe	5 715 982,83	1 381 185,70
w tym dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	2 829 468,40	13 329 333,78
w tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	8 585 448,23	14 710 519,48

W 2010r. są planowane nakłady inwestycyjne w wysokości: 500 tys. na budowę hali produkcyjnej wraz z maszynami i wyposażeniem.

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

4.10. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W ciągu 2009r. 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 Urzędzeń Kotłowych „Stąporków” S.A.	Stalmax A&S Pargieła, A, Mączyński, L. Pasturczak Spółka jawna	52 233,58	Śrutowanie, wyżarzanie elementów, sprzedaż pręta walcowanego
2.	Stalmax A&S Pargieła, A, Mączyński, L. Pasturczak Spółka jawna	Zakłady Urzędzeń Kotłowych „Stąporków” S.A.	392 231,66	Sprzedaż pręta i narożników metalowych

W okresie 2009r. 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 2009	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2008
Ogółem	210	279
z tego:		
. pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	48	48
. pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	162	231
. 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 2009	31 grudnia 2008
Wynagrodzenia zapłacone przez Spółkę z tytułu umowy o pracę i tytułu sprawowania funkcji nadzorczych	w zł	w zł
- Zarząd		
Marek Milczarek	240 000,00	240 000,00
Piotr Kurczyński	180 000,00	180 000,00
Grzegorz Pasturczak	26 000,00	-
- Rada Nadzorcza		
Lech Pasturczak	240 000,00	208 187,00
Stanisław Pargieła	240 000,00	208 187,00
Andrzej Pargieła	240 000,00	208 187,00
Artur Mączyński	240 000,00	208 187,00
Gerd Frers	-	0,00
Konrad Kosierkiewicz	36 000,00	21 290,00
Razem	1 442 000,00	1 274 038,00

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 2009r. 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 2010r.