

SKONSOLIDOWANE INFORMACJE FINANSOWE
PRO FORMA
GRUPY KAPITAŁOWEJ ZPUE SA
NA DZIEŃ 31.12.2011
ORAZ ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 ROKU DO 31 GRUDNIA 2011 ROKU

Skonsolidowane dane finansowe pro forma obejmujące skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2011 r. i skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku przedstawione zostało w celu przedstawienia wpływu zmiany na sytuację majątkową, finansową oraz osiągnięty wynik finansowy Grupy Kapitałowej ZPUE SA w związku z zamiarem rozszerzenia grupy kapitałowej o spółki: Elektromontaż 1 Katowice S.A., ZPUE POLES Sp. z o.o. oraz ZPUE TOOLS Sp. z o.o.

Skonsolidowane dane finansowe pro forma zostały przygotowane wyłącznie w celach ilustracyjnych i dotyczą sytuacji hipotetycznej, która prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZPUE S.A. tak jakby wniesienie akcji i udziałów spółek: Elektromontaż - 1 Katowice S.A., ZPUE Poles Sp. z o.o. oraz ZPUE Tools Sp. z o.o. do ZPUE S.A. zostało dokonane na dzień 1 stycznia 2011 roku. Zaprezentowane dane pro forma nie przedstawiają rzeczywistej sytuacji finansowej ani wyników Grupy Kapitałowej ZPUE SA.

W prezentowanych danych finansowych pro forma uwzględniono rzeczywiste roczne dane finansowe spółek obecnie działających w strukturze Grupy Kapitałowej ZPUE SA, tj. ZPUE S.A. oraz spółki zależnej ZPUE Gliwice Sp. z o.o., oraz dane finansowe spółek wcielanych do grupy, tj. Elektromontaż 1 Katowice S.A., ZPUE TOOLS Sp. z o.o. i ZPUE POLES Sp. z o.o. przy założeniu określonym w zdaniu powyżej.

Dane finansowe spółki Elektromontaż 1 Katowice SA są danymi rzeczywistymi, natomiast dane spółek: ZPUE TOOLS Sp. z o.o. i ZPUE POLES Sp. z o.o. zostały estymowane w zakresie wyniku finansowego. Estymacja wyniku związana jest z faktem, że spółki zostały utworzone poprzez wydzielenie zorganizowanych części przedsiębiorstwa ze struktur podmiotu należącego do dominującego właściciela spółki ZPUE S.A. w dniu 04.05.2011 roku i w sposób wiarygodny można określić bezpośrednie przychody i koszty działalności statutowej danej spółki tak, jakby prowadziła ona działalność w wyodrębnionych strukturach od początku okresu sprawozdawczego. Dane uwzględnione w wyniku finansowym stanowią estymowane na okres dwunastu miesięcy rzeczywiste dane za okres od 04.05.2011 r. do 31.12.2011 r.

Dane finansowe podmiotów zależnych, wchodzących w skład danych skonsolidowanych pro forma zostały zaprezentowane zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości jednostki dominującej.

Prezentowane skonsolidowane dane finansowe pro forma obejmują następujące podmioty:

- ZPUE S.A. (podmiot dominujący),
- ZPUE GLIWICE Sp. z o.o. (podmiot zależny od ZPUE S.A.)
- Elektromontaż 1 Katowice S.A. (hipotetycznie podmiot zależny od ZPUE S.A.)
- ZPUE POLES Sp. z .o.o. (hipotetycznie podmiot zależny od ZPUE S.A.)

- ZPUE TOOLS Sp. z o.o. (hipotetycznie podmiot zależny od ZPUE S.A.)

Skonsolidowane dane finansowe pro forma zostały przygotowane za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku oraz na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Spójność podstawy opracowania skonsolidowanych danych finansowych pro forma z odpowiednim zbiorem zasad rachunkowości były przedmiotem weryfikacji przez niezależnego biegłego rewidenta na podstawie Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych nr 3000 „Usługi Atestacyjne Inne niż Badania lub Przeglądy Historycznych Informacji Finansowych” (MSUA 3000) oraz punktu nr 7, postanowień Modułu Informacji Finansowych Pro Forma, stanowiącego Załącznik nr 2 do Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 roku, wykonującego dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych prospektach emisyjnych. Raport z przeprowadzonej weryfikacji został zamieszczony w niniejszym Rozdziale.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanych danych finansowych pro forma stanowiły:

- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ZPUE SA za rok 2011 roku zgodne z MSSF. Sprawozdanie to zostało zbadane przez audytora. Na dzień sporządzenia dokumentu proforma nie zostało opublikowane.
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej spółki Elektromontaż 1 Katowice S.A. sporządzone na dzień 31.12.2011 roku oraz skonsolidowany jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2011 do 31.12.2011 sporządzone zgodnie z MSSF - zbadane przez audytora,
- jednostkowe sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej spółki ZPUE TOOLS Sp. z o.o. na dzień 31.12.2011 roku oraz estymowany jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 sporządzone zgodnie z MSSF - nie zbadane przez audytora,
- jednostkowe sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej spółki ZPUE POLES Sp. z o.o. na dzień 31.12.2011 roku oraz estymowany jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 sporządzone zgodnie z MSSF - nie zbadane przez audytora,

W ramach przedstawionych danych pro forma nie zostaną zaprezentowane dane porównawcze ani korespondujące.

Połączenie jednostek gospodarczych

Wszystkie łączone jednostki znajdują się pod wspólną kontrolą. Przy połączeniu tych jednostek Grupa nie stosowała regulacji wynikających z MSSF 3, lecz rozliczyła takie transakcje metodą łączenia udziałów w następujący sposób:

- aktywa i pasywa jednostki przejmowanej ujmowane są w wartości bilansowej. Za wartość bilansową uznaje się wartość wynikającą ze sprawozdania z sytuacji finansowej jednostki przejmowanej, sporządzonego na dzień połączenia zgodnie z zasadami rachunkowości spółki dominującej,

- wartości niematerialne oraz zobowiązania warunkowe ujmowane są na zasadach stosowanych przez jednostkę przed połączeniem, zgodnie z właściwymi MSSF,
- nie powstaje wartość firmy - różnica pomiędzy kosztem połączenia a nabytym udziałem aktywów netto jednostki kontrolowanej ujmowana jest bezpośrednio w kapitale, w pozycji kapitał zapasowy,
- udziały niesprawujące kontroli wyceniane są w proporcji do wartości bilansowej aktywów netto kontrolowanej jednostki,
- dokonywane jest przekształcenie danych w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek okresu porównawczego.

Wycena przejmowanych wkładów niepieniężnych w postaci akcji i udziałów spółek: Elektromontaż - 1 Katowice SA, ZPUE TOOLS Sp. z o.o. oraz ZPUE POLES Sp. z o.o. została dokonana przez ECA Seredyński i Partnerzy Sp. z o.o. według stanu na 31 lipca 2011 roku i jest zawarta w raportach z wyceny z dnia 12 sierpnia 2011 roku. Jako koszt połączenia przyjęto wartość wynikającą z umowy inwestycyjnej z dnia 14.11.2011 roku w kwocie równej łącznej wartości emisji akcji serii F, tj. 57.280,950,00 zł. Uwzględniając jednak wycenę biegłego rewidenta dokonano aktualizacji wartości przejętych aktywów do wartości godziwej wynikającej z wyceny, tj. do kwoty 74 496 628,34 zł. Skutki aktualizacji odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny.

Konsolidacja sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono metodą pełną. Podczas konsolidacji dokonano wyłączeń wewnątrzgrupowych rozrachunków dotyczących sprzedaży pomiędzy jednostkami grupy kapitałowej, pozostałych wewnątrzgrupowych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów i przychodów finansowych. Dokonano także wyłączeń wyników niezrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów.

Kapitałem zakładowym grupy Kapitałowej jest kapitał zakładowy jednostki dominującej.

Kapitał własny Grupy Kapitałowej na dzień sporządzenia danych pro forma na dzień 31.12.2011 roku został powiększony o tę część kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia hipotetycznej kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą, tj. od dnia 1.01.2011. Kapitał zapasowy spółki został skorygowany o nadwyżkę ceny zapłaconej przez spółkę, bądź hipotetycznej ceny wobec planowanych przejęć nad przejętymi bądź planowanymi do przejęcia aktywami netto spółek zależnych

Zasady (polityka) rachunkowości

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie pro forma spółki przyjęły jednolite zasady rachunkowości stosowane przez spółki wchodzące obecnie w skład Grupy Kapitałowej ZPUE S.A., zaprezentowane w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym za rok 2010.

Skonsolidowane informacje finansowe pro forma za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2011		sprawozdania finansowe					korekty						dane skonsolidowane pro forma
		Grupa ZPUE S.A.*	Elektromontaż 1 Katowice SA	ZPUE POLES Sp. z o.o.	ZPUE TOOLS Sp. z o.o.	suma sprawozdań	Wyłączenia kapitału z dnia przejścia	Korekta wartości godziwej	Korekta kapitału przypadającego na mniejszość	Korekta: wynik okresu	Należności /Zobowiązania	Marża na zapasach	
A.	Aktywa trwałe	235 328 762,69	20 017 320,07	3 740 843,88	7 870 992,48	266 957 919,12	-57 280 950,00	-17 215 678,34	0,00	0,00	0,00	0,00	192 461 290,78
I	Wartości niematerialne	17 293 156,21	126 751,96	31 916,95	112 911,77	17 564 736,89	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	17 564 736,89
1.	Prace rozwojowe	12 997 904,08	72 963,38	0,00		13 070 867,46							13 070 867,46
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00		0,00							0,00
3.	Inne wartości niematerialne	4 295 252,13	53 788,58	31 916,95	112 911,77	4 493 869,43							4 493 869,43
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	119 586 566,00	18 986 546,29	2 352 853,21	7 758 080,71	148 684 046,21	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	148 684 046,21
1.	Środki trwałe	115 130 893,04	18 986 546,29	2 352 853,21	7 758 080,71	144 228 373,25	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	144 228 373,25
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 553 894,00	7 898 935,00	0,00	502 947,00	15 955 776,00							15 955 776,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 010 512,57	5 556 699,02	0,00	5 172 269,60	76 739 481,19							76 739 481,19
	c) urządzenia techniczne i maszyny	31 177 434,92	5 302 309,86	2 074 957,53	2 027 684,10	40 582 386,41							40 582 386,41
	d) środki transportu	8 247 658,23	209 580,79	0,00	42 513,31	8 499 752,33							8 499 752,33
	e) inne środki trwałe	2 141 393,32	19 021,62	277 895,68	12 666,70	2 450 977,32							2 450 977,32
2.	Środki trwałe w budowie	4 455 672,96	0,00	0,00	0,00	4 455 672,96							4 455 672,96
III.	Należności długoterminowe	97 477,22	0,00	0,00	0,00	97 477,22	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	97 477,22
1.	Od jednostek powiązanych	0,00		0,00		0,00							0,00
2.	Od pozostałych jednostek	97 477,22		0,00		97 477,22							97 477,22
IV.	Inwestycje długoterminowe	97 593 322,26	59 861,63	1 356 073,72	0,00	99 009 257,61	-57 280 950,00	-17 215 678,34	0,00	0,00	0,00	0,00	24 512 629,27
1.	Nieruchomości	6 076 200,88		0,00		6 076 200,88							6 076 200,88
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00							0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	82 933 783,08	59 861,63	0,00	0,00	82 993 644,71	-57 280 950,00	-17 215 678,34	0,00	0,00	0,00	0,00	8 497 016,37
	a) w jednostkach powiązanych	82 886 183,08	0,00	0,00	0,00	82 886 183,08	-57 280 950,00	-17 215 678,34	0,00	0,00	0,00	0,00	8 389 554,74
	· udziały lub akcje	82 886 183,08	0,00	0,00		82 886 183,08	-57 280 950,00	-17 215 678,34					8 389 554,74
	· inne papiery wartościowe	0,00		0,00		0,00							0,00
	· udzielone pożyczki	0,00		0,00		0,00							0,00
	· inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00		0,00							0,00
	b) w pozostałych jednostkach	47 600,00	59 861,63	0,00	0,00	107 461,63	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	107 461,63
	· udziały lub akcje	47 600,00	59 861,63	0,00		107 461,63	0,00						107 461,63
	· inne papiery wartościowe	0,00		0,00		0,00							0,00
	· udzielone pożyczki	0,00		0,00		0,00							0,00
	· inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00		0,00							0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	8 583 338,30		1 356 073,72		9 939 412,02							9 939 412,02
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	758 241,00	844 160,19	0,00	0,00	1 602 401,19	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 602 401,19

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	758 241,00	844 160,19	0,00	0,00	1 602 401,19						1 602 401,19
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00		0,00						0,00
B.	Aktywa obrotowe	172 318 465,74	18 461 927,50	6 666 162,32	2 447 623,48	199 894 179,04	0,00	0,00	0,00	-14 016 800,12	-126 188,48	185 751 190,44
I.	Zapasy	39 909 573,41	4 149 481,45	2 314 296,53	437 368,19	46 810 719,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-126 188,48	46 684 531,10
1.	Materiały	10 495 475,22	2 164 345,19	12 609,30	2 529,14	12 674 958,85						12 674 958,85
2.	Półprodukty i produkty w toku	27 064 866,71	1 730 500,00	817 660,55	345 543,20	29 958 570,46					-126 188,48	29 832 381,98
3.	Produkty gotowe	2 131 399,13	28 871,57	1 484 026,68	89 295,85	3 733 593,23						3 733 593,23
4.	Towary	217 832,35	225 764,69	0,00		443 597,04						443 597,04
II.	Należności krótkoterminowe	116 555 405,91	13 372 639,20	4 199 736,70	1 903 248,94	136 031 030,75	0,00	0,00	0,00	-14 016 800,12	0,00	122 014 230,63
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 034 950,00	0,00	0,00	0,00	2 034 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 034 950,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 034 950,00	0,00	0,00	0,00	2 034 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 034 950,00
	· do 12 miesięcy	2 034 950,00	0,00	0,00	0,00	2 034 950,00						2 034 950,00
	· powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00		0,00						0,00
	b) inne	0,00		0,00	0,00	0,00						0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	114 520 455,91	13 372 639,20	4 199 736,70	1 903 248,94	133 996 080,75	0,00	0,00	0,00	-14 016 800,12	0,00	119 979 280,63
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	108 644 133,85	13 093 292,15	4 153 604,90	1 903 070,61	127 794 101,51	0,00	0,00	0,00	-14 016 800,12	0,00	113 777 301,39
	· do 12 miesięcy	108 644 133,85	12 920 592,45	4 153 604,90	1 903 070,61	127 621 401,81				-14 016 800,12		113 604 601,69
	· powyżej 12 miesięcy	0,00	172 699,70	0,00		172 699,70						172 699,70
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	243 565,72	235 154,18	45 941,00	0,00	524 660,90						524 660,90
	c) inne	5 632 756,34	44 192,87	190,80	178,33	5 677 318,34						5 677 318,34
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00		0,00						0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 217 280,09	910 990,97	39 899,72	47 670,21	12 215 840,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 215 840,99
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 217 280,09	910 990,97	39 899,72	47 670,21	12 215 840,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 215 840,99
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	· udziały lub akcje	0,00		0,00		0,00						0,00
	· inne papiery wartościowe	0,00		0,00		0,00						0,00
	· udzielone pożyczki	0,00		0,00		0,00						0,00
	· inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00		0,00						0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	· udziały lub akcje	0,00		0,00		0,00						0,00
	· inne papiery wartościowe	0,00		0,00		0,00						0,00
	· udzielone pożyczki	0,00		0,00		0,00						0,00
	· inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00		0,00						0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 217 280,09	910 990,97	39 899,72	47 670,21	12 215 840,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 215 840,99
	· środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 986 880,09	662 406,87	39 899,72	47 670,21	5 736 856,89						5 736 856,89
	· inne środki pieniężne	6 230 400,00	248 584,10	0,00		6 478 984,10						6 478 984,10
	· inne aktywa pieniężne	0,00		0,00		0,00						0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00		0,00		0,00						0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 636 206,33	28 815,88	112 229,37	59 336,14	4 836 587,72						4 836 587,72

	Aktywa razem:	407 647 228,43	38 479 247,57	10 407 006,20	10 318 615,96	466 852 098,16	-57 280 950,00	-17 215 678,34	0,00	0,00	-14 016 800,12	-126 188,48	378 212 481,22
													0,00
A.	Kapitał (fundusz) własny	239 456 787,35	25 074 336,46	3 083 355,90	7 160 491,66	274 774 971,37	-57 280 950,00	-17 215 678,34	0,00	0,00	0,00	-126 188,48	200 152 154,55
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 362 000,00	6 628 902,72	15 000,00	60 000,00	19 065 902,72	-6 658 826,18		-45 076,54	0,00			12 362 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
	Kapitał (fundusz) zapasowy	155 630 779,14	23 936 924,72	1 080 193,45	6 178 270,43	186 826 167,74	-13 997 493,76		-46 139,15	0,00			172 782 534,83
	Kapitał zapasowy (korekta kapitału)	-2 464 360,05	0,00	0,00	0	-2 464 360,05	-46 256 725,89						-48 721 085,94
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	39 109 415,58	2 746 645,43	0,00	-1 081 678,00	40 774 383,01	-1 646 290,24	-17 215 678,34	-18 677,19	0,00			21 893 737,24
	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	936 289,55	0,00	0,00	0,00	936 289,55	0,00		0,00	0,00			936 289,55
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 314 165,11	-11 161 094,33	0,00	-143 283,41	3 009 787,37	11 278 386,07		76 237,11	0,00			14 364 410,55
	Zysk (strata) netto	19 558 042,84	2 889 530,28	1 988 162,45	2 147 182,64	26 582 918,21	0,00		-19 648,81	0,00	-126 188,48		26 437 080,92
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00
X.	Udziały niekontrolowane	10 455,18	33 427,64	0,00	0,00	43 882,82			33 655,77	19 648,81			97 187,40
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	168 190 441,08	13 404 911,11	7 323 650,30	3 158 124,30	192 077 126,79	0,00		0,00	0,00	-14 016 800,12	0,00	178 060 326,67
I.	Rezerwy na zobowiązania	9 555 684,12	2 506 464,26	316 471,00	1 104 874,00	13 483 493,38	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	13 483 493,38
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 606 491,00	1 234 728,29	316 471,00	1 104 874,00	11 262 564,29							11 262 564,29
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	697 005,91	862 987,00	0,00	0,00	1 559 992,91	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 559 992,91
	· długoterminowa	646 393,33	720 487,00	0,00	0,00	1 366 880,33							1 366 880,33
	· krótkoterminowa	50 612,58	142 500,00			193 112,58							193 112,58
3.	Pozostałe rezerwy	252 187,21	408 748,97	0,00	0,00	660 936,18	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	660 936,18
	· długoterminowe	0,00	0,00			0,00							0,00
	· krótkoterminowe	252 187,21	408 748,97			660 936,18							660 936,18
II.	Zobowiązania długoterminowe	21 049 525,68	0,00	0,00	262 301,68	21 311 827,36	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	21 311 827,36
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00				0,00							0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	21 049 525,68	0,00	0,00	262 301,68	21 311 827,36	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	21 311 827,36
	a) kredyty i pożyczki	19 268 087,85	0,00			19 268 087,85							19 268 087,85
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00			0,00							0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	1 781 437,83	0,00	0,00	262 301,68	2 043 739,51							2 043 739,51
	d) inne	0,00	0,00			0,00							0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	131 070 930,05	10 546 418,52	5 903 650,92	1 315 715,51	148 836 715,00	0,00		0,00	0,00	-14 016 800,12	0,00	134 819 914,88
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	· do 12 miesięcy	0,00	0,00		0,00	0,00					0,00		0,00
	· powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			0,00							0,00
	b) inne	0,00	0,00			0,00							0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	131 070 930,05	10 546 418,52	5 903 650,92	1 315 715,51	148 836 715,00	0,00		0,00	0,00	-14 016 800,12	0,00	134 819 914,88
	a) kredyty i pożyczki	27 098 598,74	1 126 531,53	0,00	0,00	28 225 130,27							28 225 130,27
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00		0,00							0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	3 072 878,57	234 664,20	0,00	113 283,76	3 420 826,53							3 420 826,53

	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	84 597 737,94	6 735 565,54	5 634 761,21	888 804,11	97 856 868,80	0,00		0,00	0,00	-14 016 800,12	0,00	83 840 068,68
	· do 12 miesięcy	84 597 737,94	6 735 565,54	5 634 761,21	888 804,11	97 856 868,80					-14 016 800,12		83 840 068,68
	· powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00		0,00							0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	4 231 225,49	0,00	0,00	0,00	4 231 225,49							4 231 225,49
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00		0,00							0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 537 096,02	770 199,09	108 885,55	205 969,19	8 622 149,85							8 622 149,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	4 248 036,12	242 677,43	157 576,66	107 648,45	4 755 938,66							4 755 938,66
	i) inne	285 357,17	1 436 780,73	2 427,50	10,00	1 724 575,40							1 724 575,40
IV.	Rozliczenia międzykresowe	6 514 301,23	352 028,33	1 103 528,38	475 233,11	8 445 091,05	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	8 445 091,05
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00						0,00
2.	Inne rozliczenia międzykresowe	6 514 301,23	352 028,33	1 103 528,38	475 233,11	8 445 091,05	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	8 445 091,05
	· długoterminowe	321 977,48	326 800,63	0,00	0,00	648 778,11							648 778,11
	· krótkoterminowe	6 192 323,75	25 227,70	1 103 528,38	475 233,11	7 796 312,94							7 796 312,94
	Pasywa razem:	407 647 228,43	38 479 247,57	10 407 006,20	10 318 615,96	466 852 098,16	-57 280 950,00	-17 215 678,34	0,00	0,00	-14 016 800,12	-126 188,48	378 212 481,22

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres: 1.01.2011-31.12.2011		sprawozdania finansowe				suma sprawozdań	korekty			dane skonsolidowane pro forma
		Grupa ZPUE SA **	Elektromontaż 1 Katowice SA	ZPUE POLES Sp. z o.o.	ZPUE TOOLS Sp. z o.o.		Korekta wzajemnej sprzedaży	Korekta: Wynik okresu przyp. Na mniejszość	Marża na zapasach	
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	381 398 553,18	48 915 213,78	11 672 250,57	7 310 456,80	449 296 474,33	-29 496 805,05	0,00	0,00	419 799 669,28
	· od jednostek powiązanych	1 677 470,00		0,00	0,00	1 677 470,00				1 677 470,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	310 681 633,57	44 182 449,72	11 618 714,95	7 257 301,12	373 740 099,36	-11 870 414,06			361 869 685,30
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	70 716 919,61	4 732 764,06	53 535,62	53 155,68	75 556 374,97	-17 626 390,99			57 929 983,98
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	307 983 026,77	40 160 252,31	9 304 090,01	4 226 295,45	361 673 664,54	-29 496 805,05	0,00	126 188,48	332 303 047,97
	· jednostkom powiązanym	1 408 347,50		0,00	0,00	1 408 347,50				1 408 347,50
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	245 334 350,83	36 040 521,79	9 252 947,48	4 180 650,35	294 808 470,45	-11 870 414,06		126 188,48	283 064 244,87
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	62 648 675,94	4 119 730,52	51 142,53	45 645,10	66 865 194,09	-17 626 390,99			49 238 803,10
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	73 415 526,41	8 754 961,47	2 368 160,56	3 084 161,35	87 622 809,79	0,00	0,00	-126 188,48	87 496 621,31
D.	Koszty sprzedaży	15 036 775,83	344 145,25	657,25	1 599,87	15 383 178,20				15 383 178,20
E.	Koszty ogólnego zarządu	33 311 980,52	5 806 181,33	194 769,21	293 610,06	39 606 541,12				39 606 541,12
F.	Zysk (Strata) ze sprzedaży (C-D-E)	25 066 770,06	2 604 634,89	2 172 734,10	2 788 951,42	32 633 090,47	0,00	0,00	-126 188,48	32 506 901,99
G.	Pozostałe przychody operacyjne	5 852 277,46	941 488,30	610 152,06	96 569,89	7 500 487,71	0,00	0,00	0,00	7 500 487,71
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	187 480,11	0,00	0,00	0,00	187 480,11				187 480,11
II.	Dotacje	1 364 105,84	25 227,72	228 292,45	86 024,48	1 703 650,49				1 703 650,49
III.	Inne przychody operacyjne	4 300 691,51	916 260,58	381 859,61	10 545,41	5 609 357,11				5 609 357,11
H.	Pozostałe koszty operacyjne	4 448 178,92	150 191,35	272 727,78	1 371,32	4 872 469,37	0,00	0,00	0,00	4 872 469,37
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 606 127,24	30 070,00	0,00	0,00	1 636 197,24				1 636 197,24
III.	Inne koszty operacyjne	2 842 051,68	120 121,35	272 727,78	1 371,32	3 236 272,13				3 236 272,13
I.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (F+G-H)	26 470 868,60	3 395 931,84	2 510 158,38	2 884 149,99	35 261 108,81	0,00	0,00	-126 188,48	35 134 920,33
J.	Przychody finansowe	5 097 723,20	291 698,27	1,16	0,91	5 389 423,54	0,00	0,00	0,00	5 389 423,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 430,00	0,00	0,00	0,00	2 430,00				2 430,00
	· od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00	0,00				0,00

II.	Odsetki, w tym:	3 107 784,85	11 610,18	0,75	0,91	3 119 396,69				3 119 396,69
	· od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00	0,00				0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
V.	Inne	1 987 508,35	280 088,09	0,41	0,00	2 267 596,85				2 267 596,85
K.	Koszty finansowe	6 558 705,20	94 846,06	58 929,09	111 103,26	6 823 583,61	0,00	0,00	0,00	6 823 583,61
I.	Odsetki, w tym:	2 949 141,94	50 660,17	58 929,09	111 103,26	3 169 834,46				3 169 834,46
	· od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00	0,00				0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
IV.	Inne	3 609 563,26	44 185,89	0,00	0,00	3 653 749,15				3 653 749,15
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	25 009 886,60	3 592 784,05	2 451 230,45	2 773 047,64	33 826 948,74	0,00	0,00	-126 188,48	33 700 760,26
O.	Podatek dochodowy	5 136 011,00	467 298,00	508 524,00	579 257,00	6 691 090,00				6 691 090,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	314 422,00	224 352,23	-45 456,00	46 608,00	539 926,23				539 926,23
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	19 559 453,60	2 901 133,82	1 988 162,45	2 147 182,64	26 595 932,51	0,00	0,00	-126 188,48	26 469 744,03
S.	Wynik finansowy przypadający na udziały niekontrolujące	1 410,76	11 603,54	0,00	0,00	13 014,30		19 648,81		32 663,11
T.	Wynik finansowy przypadający na grupę	19 558 042,84	2 889 530,28	1 988 162,45	2 147 182,64	26 582 918,21	0,00	-19 648,81	-126 188,48	26 437 080,92

*- dane oparte na zbadanym, nieopublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniu rocznym za rok 2011, z uwzględnieniem kwot emisji akcji w wysokości 381 873 akcje o wartości nominalnej 8,83 zł każda i cenie emisyjnej 150,00 zł za akcję oraz przeszacowania wartości przejętych aktywów do wartości godziwej wynikającej z wyceny dokonanej przez biegłego rewidenta tj. kwoty 74 496 628,34 zł (wycena zgodnie z MSR 39).

**- zbadane, nieopublikowane skonsolidowane dane za rok 2011

Korekty pro forma

Korekty do skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej pro forma

Skonsolidowane sprawozdanie pro forma z sytuacji finansowej sporządzone zostało poprzez sumowanie poszczególnych pozycji aktywów i pasywów spółki przejmującej z odpowiednimi pozycjami aktywów i pasywów spółek przejętych, na dzień ich połączenia.

Kapitał własny spółek przejmowanych, na dzień połączenia, stanowiący wartość księgową aktywów netto podlega wyłączeniu.

Rozliczenia połączenia dokonano metodą inną niż metoda przejęcia określona w MSSF 3 „Połączenie jednostek”.

Korekta pro forma nr 1 – wyłączenie posiadanych udziałów w konsolidowanych spółkach w wysokości: 57 280 950,00 zł.

Korekta pro forma nr 2 – ujęcie skutków wyceny nabytych udziałów do wartości godziwej wynikającej z raportu z wyceny sporządzonej przez biegłego rewidenta na łączną kwotę 74 496 628,34 zł. Skutki wyceny ujęto zgodnie z MSR 39 – wartość korekty 17 496 628,34 zł.

Korekta pro forma nr 3 – wyłączenie kapitału przypadającego na udziały niekontrolowane w wysokości: 33 655,77 zł.

Korekta pro forma nr 4 – korekta wyniku za okres 1.01.2011-31.12.2011 przypadającego na mniejszość w wysokości: 19 648,81 zł.

Korekta pro forma nr 5 – Wyłączenie wzajemnych transakcji z tytułu dostaw i usług w wysokości: 14 016 800,12 zł.

Korekta pro forma nr 6 – wyłączenie zrealizowanej marży na sprzedaży pozostającej na zapasie magazynowym w wysokości: 126 188,48 zł.

Korekty do skonsolidowanego jednostkowego rachunku zysków i strat pro forma

Skonsolidowany jednostkowy rachunek zysków i strat proforma został sporządzony poprzez zsumowanie poszczególnych pozycji przychodów i kosztów spółki przejmującej z odpowiednimi pozycjami przychodów i kosztów spółek przejmowanych, na dzień ich połączenia to jest za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011.

Korekta pro forma nr 1 – wyłączenie wzajemnych przychodów i kosztów w wysokości 29 496 805,05 zł.

Korekta pro forma nr 2 – wyłączenie wyniku przypadającego na mniejszość w wysokości: 19 648,81 zł.

Korekta pro forma nr 3 – wyłączenie zrealizowanej marży na sprzedaży pozostającej na zapasie magazynowym w wysokości: 126 188,48 zł.

Zaprezentowane korekty pro forma nie będą mieć wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2011 rok.

Włoszczowa, dnia 17 luty 2012 r.