



**Jednostkowe sprawozdanie finansowe
ZPUE SA
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

obejmujące:

- 1.Wprowadzenie do sprawozdania jednostkowego
- 2.Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
- 3.Jednostkowy rachunek zysków i strat
- 4.Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
- 5.Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
- 6.Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
- 7.Dodatkowe informacje i objaśnienia

Włoszczowa dnia 21.02. 2014 r.

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie do sprawozdania skonsolidowanego	3
Połączenie spółek w okresie objętym sprawozdaniem	3
Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego	4
Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.....	4
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	12
Rachunek zysków i strat	15
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	16
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	17
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	19
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	21
Wyjaśnienia do sprawozdania z sytuacji majątkowej firmy – aktywa trwałe	22-28
Wyjaśnienia do sprawozdania z sytuacji majątkowej firmy – aktywa obrotowe	28-30
Wyjaśnienia do sprawozdania z sytuacji majątkowej firmy – kapitał własny	30
Wyjaśnienia do sprawozdania z sytuacji majątkowej firmy – zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania.....	30-32
Wyjaśnienia do sprawozdania z sytuacji majątkowej firmy – Zobowiązania krótkoterminowe	32-36
Wyjaśnienia do sprawozdania z sytuacji majątkowej firmy – Rozliczenia międzyokresowe	36
Należności warunkowe.....	37
Zobowiązania warunkowe	37
Objaśnienia do rachunku zysków i strat – przychody ze sprzedaży.....	37
Objaśnienia do rachunku zysków i strat – koszty według rodzaju	37
Objaśnienia do rachunku zysków i strat – przychody i koszty operacyjne.....	38
Objaśnienia do rachunku zysków i strat – przychody finansowe i koszty finansowe.....	38
Objaśnienia do rachunku zysków i strat – podatek	39-40
Ryzyka finansowe	40
Analiza wrażliwości 2013.....	41
Klasyfikacja instrumentów finansowych	42
Informacje dotyczące segmentów działalności	43
Segmenty działalności w roku 2013.....	44
Segmenty działalności w roku 2012.....	45-46
Kontynuacja działalności	47
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	47
Nakłady na ochronę środowiska.....	47
Restrukturyzacja grupy	47
Struktura grupy	48
Umowy z osobami zarządzającymi i nadzorującymi.....	49
Zatrudnienie	49
Wynagrodzenia	49
Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	49
Podmiot badający sprawozdanie finansowe	50
Dywidenda	50
Proponowany podział zysku za rok 2013.....	50
Transakcje spółek z podmiotami zależnymi, nie objętymi konsolidacją	50
Transakcje z podmiotami powiązanymi	51
Zdarzenia po dniu bilansowym.....	52

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego

Informacje ogólne

Jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje dane spółki ZPUE Spółka Akcyjna we Włoszczowie, ul. Jędrzejowska 79c, 29-100 Włoszczowa, której przedmiotem działalności jest głównie:

- produkcja wyrobów betonowych budowlanych, z wyjątkiem budynków prefabrykowanych,
- produkcja konstrukcji metalowych,
- produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej,
- produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej, z wyjątkiem działalności usługowej,
- działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji elektrycznej aparatury rozdzielczej i sterowniczej,
- wykonanie robót ogólnobudowlanych w zakresie rozdzielczych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych – lokalnych,
- towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi.

Organ prowadzący rejestr jednostki dominującej :

Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego;

Nr KRS – 0000052770;

Czas trwania Spółki: nieograniczony;

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r. wraz z danymi porównywalnymi za okres: 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.

Rada Nadzorcza ZPUE S.A. w roku 2013 r. działała w następującym składzie:

- Prezes Rady Nadzorczej – Bogusław Wypychewicz,
- Zastępca Prezesa Rady Nadzorczej – Małgorzata Wypychewicz,
- Członek Rady Nadzorczej – Piotr Kukurba,
- Członek Rady Nadzorczej – Krzysztof Jamróz,
- Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Stępień,
-

W roku 2013 nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej ZPUE S.A.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Zarząd ZPUE S.A. we Włoszczowie działał w następującym składzie:

- Prezes Zarządu – Andrzej Grzybek,
- Członek Zarządu – Mariusz Synowiec,
- Członek Zarządu – Stanisław Toborek,

Prokurenci ZPUE S.A. na dzień 31 grudnia 2013:

- Prokurent – Henryk Arkit
- Prokurent – Iwona Dobosz
- Prokurent – Dariusz Górski
- Prokurent – Katarzyna Kusa
- Prokurent – Krzysztof Prus
- Prokurent – Wojciech Pyka
- Prokurent – Piotr Zawadzki
- Prokurent – Jadwiga Zawisza

W roku 2013 nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu i Prokurentów ZPUE S.A.

Połączenie spółek w okresie sprawozdawczym

W okresie objętym sprawozdaniem nastąpiło połączenie spółek: ZPUE S.A. i ZPUE PRO Sp. z o. oraz nastąpiło wniesienie do ZPUE S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa Wydziału Handlowego ZPUE Holding Sp. z o.o.

Połączenie nastąpiło w drodze przejęcia przez ZPUE S.A. spółki ZPUE Pro sp. z o.o. w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku ZPUE Pro sp. z o.o. na ZPUE S.A. Zważywszy na fakt, że w dniu połączenia ZPUE S.A. była jedynym wspólnikiem ZPUE Pro sp. z o.o., połączenie ZPUE S.A. oraz ZPUE Pro sp. z o.o. nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego ZPUE S.A., zgodnie z art. 515 § 1 ksh. Tym samym, w związku z połączeniem, dotychczasowemu jednemu wspólnikowi ZPUE Pro sp. z o.o., którym był ZPUE S.A., nie zostały wydane żadne akcje ZPUE S.A. Dokonanie wpisu o połączeniu nastąpiło 13.12.2013 roku. Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało sporządzone po połączeniu spółek. Ze względu na fakt wspólnej kontroli nad spółkami łączonymi przy połączeniu zastosowano metodę łączenia udziałów. Zsumowaniu uległy poszczególne pozycje aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny. Wyłączeniu podlegała wartość kapitału zakładowego spółki przejmowanej. Korekcie uległa wartość kapitału własnego spółki przejmowanej, będący różnicą aktywów i pasywów spółki przejmowanej. Wartość z połączenia spółek odniesiona na kapitał zapasowy w związku z połączeniem ZPUE S.A. i ZPUE Pro wyniosła: -11 532 tys. zł. Ze sprawozdania finansowego za rok 2013 wyłączone zostały przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między spółkami przed połączeniem w wysokości: 4 158 tys. zł.

Koszty poniesione w związku z połączeniem zostały zaliczone do kosztów finansowych.

Spółka nie dokonała korekty danych finansowych za okresy porównywalne ze względu na brak okresu porównawczego dla spółki przejmowanej.

W dniu 13 grudnia 2013 roku Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowieniem z dnia 13 grudnia 2013 roku dokonał rejestracji podziału przez wydzielenie w trybie art. 529 § 1 pkt. 4) Kodeksu spółek handlowych, poprzez przeniesienie na ZPUE S.A. (spółka przejmująca) części majątku spółki ZPUE Holding sp. z o.o. (spółka dzielona) w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa pod nazwą „wydział handlowy”. W wyniku połączenia nastąpiło obniżenie kapitału zakładowego ZPUE Holding Sp. z o.o. z kwoty 1 050 tys. zł do kwoty 52 tys. zł. W celu realizacji podziału kapitał zakładowy ZPUE S.A. został podwyższony o kwotę 8,83 zł. poprzez emisję 1 akcji podziałowej. Ze względu na fakt wspólnej kontroli spółek dzielonej i spółki przejmowanej przy połączeniu zastosowano metodę łączenia udziałów. Zsumowaniu uległy poszczególne pozycje aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod

wyceny. Wartość z wniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Wydziału Handlowego ZPUE Holding Sp. z o.o. odniesiona została na kapitał zapasowy. Wartość odniesiona na kapitał własny wyniosła: 4 995 tys. zł. Koszty poniesione w związku z przeniesieniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa ZPUE Holding Sp. z o.o. zostały zaliczone do kosztów finansowych. Spółka nie dokonała korekty danych finansowych za okresy porównywalne ze względu na niewielki wpływ na dane historyczne.

Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

Dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich (PLN). PLN stanowi walutę funkcjonalną i walutę sprawozdawczą w spółce objętej niniejszym sprawozdaniem finansowym.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (łącznie dalej jako „MSSF-UE” lub „MSSF”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji biorąc pod uwagę toczący się w Unii Europejskiej („UE”) proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF oraz standardami MSSF przyjętymi przez UE.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady ewidencji rzeczowych aktywów trwałych

Za *rzeczowe aktywa trwałe* uznaje się takie składniki aktywów, które:

- są utrzymywane przez jednostkę gospodarczą w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych oraz
- którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Pozycję rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się jako składnik aktywów jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem aktywów oraz, że można wycenić w sposób wiarygodny cenę nabycia lub koszt wytworzenia tego składnika aktywów.

Do środków trwałych jednostki zalicza się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty

Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli z innych przepisów wynika prawo dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) przez korzystającą z tych środków jednostkę. Przedmioty w cenie do 3 500,00 zł. traktowane są jako materiały. Z chwilą wydania do użytkowania wartość ich odpisuje się w koszty materiałowe oraz ujmuje w ewidencji pozabilansowej ilościowo-wartościowej. Materiały objęte są ewidencją pozabilansową wg miejsc użytkowania. Za kryterium do objęcia materiałów ewidencją przyjęto okres użytkowania dłuższy niż rok.

Środki trwałe w cenie jednostkowej powyżej 3 500,00 zł. są wprowadzane do ewidencji środków trwałych. Ewidencja środków trwałych pozwala wprowadzić wyróżniki rozróżniając środki trwałe sfinansowane ze źródeł innych (np. z budżetu państwa, z dotacji unijnych.) Środki trwałe rejestrowane są w pozycjach analitycznych zgodnie z symboliką KRŚT.

Za *wartości niematerialne* uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym, nakłady na prace rozwojowe,
- wartość firmy,
- know-how

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Pozycja rzeczowych aktywów trwałych, która kwalifikuje się do ujęcia jako składnik aktywów, początkowo wyceniana jest według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych składa się cena zakupu, łącznie z clami importowymi i bezzwrotnymi podatkami od zakupu i wszystkimi innymi pozwalającymi się bezpośrednio przyporządkować kosztami poniesionymi w celu doprowadzenia składnika aktywów do stanu zdolności użytkowej, który jest zgodny z jego zamierzonym wykorzystaniem. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania;

W razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” z podziałem na grupy środków trwałych.

„Księga inwentarzowa środków trwałych” obejmuje m.in. następujące pozycje:

- numer inwentarzowy odrębny dla każdego obiektu,
- datę przyjęcia na stan, numer dowodu, rodzaj dowodu,
- rok budowy (nabycia),
- nazwę środka trwałego,
- symbol klasyfikacji rodzajowej środka trwałego,
- wartość początkową,
- zmiany wartości następujące w okresie użytkowania,
- roczną stopę amortyzacji,
- roczną i miesięczną kwotę amortyzacji,
- umorzenie dotychczasowe,
- wartość netto,
- datę wycofania z użytkowania i numer dowodu,
- inne dane (wydział, stanowisko kosztów, rodzaj pozyskanego dofinansowania itp.).

Podstawowym narzędziem ewidencyjnym wartości niematerialnych i prawnych jest „Księga wartości niematerialnych i prawnych”.

„Księga wartości niematerialnych i prawnych” obejmuje następujące pozycje:

- numer inwentarzowy,
- nazwę,
- datę zakupu lub wytworzenia,
- datę księgowania i numer dowodu nabycia,
- datę oddania do użytku,
- wartość początkową,
- roczną stopę amortyzacji,
- wartość amortyzacji rocznej, miesięcznej i od początku użytkowania,
- wartość netto,
- datę pełnego umorzenia,
- datę i numer dowodu wycofania z ewidencji,
- inne dane (dział, stanowisko kosztów itp.).

Obce środki trwałe ujmowane się w ewidencji pozabilansowej.

Późniejsze nakłady odnoszące się do pozycji rzeczowych aktywów trwałych, która już została ujęta jako składnik aktywów są dodawane do wartości bilansowej tego składnika aktywów, o ile jest prawdopodobne, że jednostka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne, które przewyższą korzyści możliwe do osiągnięcia w ramach pierwotnie oszacowanych korzyści uzyskiwanych z już posiadanego składnika aktywów. Wszelkie pozostałe późniejsze nakłady są ujmowane jako koszty okresu, w którym zostały poniesione. Nakłady na remonty i konserwacje rzeczowych aktywów trwałych ponoszone w celu przywrócenia lub utrzymania przyszłych korzyści ekonomicznych, jakich jednostka może oczekiwać w oparciu o pierwotnie oszacowane korzyści ujmowane się jako koszty w momencie poniesienia.

Główne części składowe niektórych pozycji rzeczowych aktywów trwałych ujmowane się jako odrębne aktywa, z uwzględnieniem niezależnego okresu ich ekonomicznego użytkowania.

Umorzenie

Podlegająca amortyzacji wartość rzeczowych aktywów trwałych rozkładana jest w sposób systematyczny na przestrzeni okresu ich użytkowania. Stosowana metoda amortyzacji odzwierciedla tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów.

Odpisy amortyzacyjne ujmowane są jako koszt danego okresu.

Okres użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych oraz metoda amortyzacji podlega corocznej weryfikacji i jeżeli oczekiwania znacząco różnią się od wcześniejszych szacunków, odpisy amortyzacyjne za bieżące i przyszłe okresy są korygowane.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Plan amortyzacji zawiera m.in.:

- numer inwentarzowy,
- symbol klasyfikacji rodzajowej,
- nazwę obiektu,
- datę przyjęcia do użytkowania,
- wartość początkową,
- metodę amortyzacji,
- stopę rocznej amortyzacji,
- roczną i miesięczną kwotę odpisów.

W przypadku środków trwałych przyjętych użytkowanych na podstawie umów leasingu operacyjnego, które w myśl przepisów ustawy o rachunkowości zaliczane są do środków trwałych – okres amortyzacji ustala się w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności.

W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych

Środki trwałe i wartości niematerialne wyceniane się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Środki trwałe z grup 0,1,2 wyceniane są wg wartości godziwej. Środki trwałe z pozostałych grup wyceniane są wg cen nabycia bądź kosztu wytworzenia.

W przypadku nieruchomości grupa 0-grunty wycenione zostały wg wartości godziwej. Nie podlegają amortyzacji.

Grupa 1 –Budynki i lokale wyceniane wg wartości godziwej umarzone są przez okres 720 miesięcy –stawka 1,66% w skali roku. Pozostałe środki w ramach tej grupy od 120 do 480 miesięcy.

Grupa 2 –Obiekty inżynierii lądowej i wodnej, wycenione wg wartości godziwej umarzane są przez 720 miesięcy, stawka 1,66% w skali roku. Pozostałe środki trwałe od 120 do 300 miesięcy.

Środki trwałe w budowie

wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości

ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne zaliczane do inwestycji

ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub też wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa.

W odniesieniu do zapasów materiałów jednostka prowadzi ewidencję:

- ilościowo-wartościową w magazynie.

Stan magazynu jest uzgadniany z ewidencją wartościową prowadzoną przez księgowość na koniec każdego miesiąca.

W odniesieniu do zapasów towarów jednostka prowadzi ewidencję:

- ilościowo-wartościową w magazynie.

Stan magazynu jest uzgadniany z ewidencją wartościową prowadzoną przez księgowość na koniec każdego miesiąca.

W odniesieniu do zapasów produktów gotowych jednostka prowadzi ewidencję:

- ilościowo-wartościową w magazynie.

Stan magazynu jest uzgadniany z ewidencją wartościową prowadzoną przez księgowość na koniec każdego miesiąca.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według:

- rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą:

„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO),

Przyjęcie towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu.

Rozchód towarów z magazynu wycenia się metodą:

„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Przyjęcie produktów gotowych z produkcji do magazynu następuje według:

- cen ewidencyjnych; wartość zapasów do kosztów wytworzenia korygują odchylenia, które rozliczane są na zapas i na rozchód zapasów na podstawie wskaźnika odchyleń.

Rozchód produktów gotowych z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według:

rzeczywistego kosztu wytworzenia wycenia się metodą:

„pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).

Zapasy produkcji nie zakończonej na dzień bilansowy wycenia się według:

- bezpośrednich kosztów wytworzenia, na które składają się koszty związane bezpośrednio z jednostką produkcji, takie jak bezpośrednia robocizna i materiały bezpośrednie. Składają się na nie także systematycznie rozłożone, stałe i zmienne koszty produkcji, poniesione przy przetwarzaniu materiałów na wyroby gotowe. Stałymi pośrednimi kosztami produkcji są te pośrednie koszty produkcji, które pozostają stosunkowo niezmiennie niezależnie od wielkości produkcji, takie jak koszty amortyzacji i utrzymania budynków i wyposażenia fabryki oraz produkcyjne(fabryczne) koszty zarządzania i administracji. Zmiennymi pośrednimi kosztami produkcji są te pośrednie koszty produkcji, które zmieniają się bezpośrednio lub prawie bezpośrednio wraz ze zmianą wielkości produkcji, takie jak pośrednie koszty materiałów i robocizny.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Należności

wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. W odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, z chwilą powzięcia informacji,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości, z chwilą uzyskania postanowienia sądu,

- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem z chwilą skierowania wierzycelności potwierdzonej prawomocnym wyrokiem sądu na drogę

postępowania egzekucyjnego.

- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, z chwilą powzięcia informacji,
- należności przeterminowanych (o okresie przeterminowania dłuższym niż 365 dni) lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu z chwilą skierowania wierzytelności potwierdzonej prawomocnym wyrokiem sądu na drogę postępowania egzekucyjnego.

Zobowiązania zgodnie z MSR 39 tj. czyli wg zamortyzowanego kosztu.

Zobowiązania finansowe, dla których określony jest termin wymagalności wycenia się zgodnie z MSR 36 tj. wg zamortyzowanego kosztu.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są gdy:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwę zmniejsza zrealizowanie obowiązku, na który została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Wycena instrumentów finansowych:

- dla instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek wartość godziwą ustala się na podstawie ich bieżącej ceny zakupu/sprzedaży.
- Jeżeli rynek na dany składnik aktywów lub zobowiązań finansowych nie jest aktywny (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), ustala się wartość godziwą stosując odpowiednie techniki wyceny.
- Wartość godziwą nienotowanych dłużnych papierów wartościowych ustalana jest jako wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu tych papierów, zdyskontowana bieżącą stopą procentową.
- Wartość godziwą jednostek uczestnictwa w otwartych gotówkowych funduszach inwestycyjnych ustala się na podstawie wyceny dokonanej przez te fundusze.
- Wartość godziwą udziałów w zamkniętych funduszach inwestycyjnych ustalana jest na podstawie danych zawartych w sprawozdaniach finansowych tych funduszy.

Udziały (akcje) własne wycenia się według wartości godziwej.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, za wyjątkiem pozycji niepieniężnych, tj. otrzymanych i zapłaconych zaliczek.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Zasady wyceny zobowiązań warunkowych

Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma pełnej kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przyszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W zawiązku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Przykładem zobowiązań warunkowych mogą być zobowiązania wynikające z udzielonych przez jednostkę gwarancji lub poręczeń majątkowych.

Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zasady wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających wartość aktywów

W jednostce mogą występować pochodne instrumenty finansowe (np. terminowe kontrakty forward) charakteryzujące się następującymi cechami:

- ich wartość zależy od zmiany wartości instrumentu bazowego (stopy procentowej, kursu bazowego, kursu wymiany walut itp.),
- wydatki początkowe na ich nabycie nie występują lub są bardzo niskie,
- rozliczenie instrumentu nastąpi w przyszłości.

Kontrakty terminowe mogą być zawierane w celu zabezpieczenia się przez jednostkę przed niekorzystnymi dla niej zmianami kursów walutowych, stóp procentowych, indeksów giełdowych.

Jednostka może stosować pochodne instrumenty zabezpieczające w celu:

- zabezpieczenia wartości godziwej, to jest ograniczenia zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian wartości godziwej wynikających z określonego ryzyka związanego z wprowadzonymi do ksiąg rachunkowych aktywami i zobowiązaniami finansowymi lub określoną ich częścią,

- zabezpieczenia przepływów pieniężnych, to jest ograniczenia zagrożenia wpływu na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych wynikających z określonego ryzyka związanego z wprowadzonymi do ksiąg rachunkowych aktywami i zobowiązaniami, uprawdopodobnionymi przyszłymi zobowiązaniami lub planowanymi transakcjami. Kontrakty dotyczące instrumentów finansowych uznaje się za służące ograniczeniu ryzyka związanego z aktywami lub pasywnymi jednostki, tj. zabezpieczeniu tych aktywów lub pasywów, jeżeli co najmniej:
 - przed zawarciem kontraktu ustalono jego cel oraz określono, które aktywa lub pasywa mają zostać za pomocą tego kontraktu zabezpieczone,
 - zabezpieczający instrument finansowy będący przedmiotem kontraktu i zabezpieczane za jego pomocą aktywa lub pasywa charakteryzują się podobnymi cechami, a w szczególności wartością nominalną, datą zapadalności, wpływem zmian stopy procentowej albo kursu waluty,
 - stopień pewności oczekiwań dotyczących przewidywanych w wyniku kontraktu przepływów środków pieniężnych jest znaczny.
- Jeżeli powyższe warunki zostały spełnione, to przy wycenie zabezpieczanych aktywów lub pasywów uwzględnia się wartość nabytych dla ich zabezpieczenia instrumentów finansowych oraz zmiany ich wartości.
- Pozycję zabezpieczaną może stanowić pojedynczy składnik wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań bądź nie wprowadzone do ksiąg rachunkowych prawdopodobne przyszłe zobowiązania lub transakcje.
- Pozycję zabezpieczaną może stanowić również grupa aktywów lub zobowiązań. Zabezpieczenie może dotyczyć jednego z czynników ryzyka zagrażającego wartości godziwej lub przepływów pieniężnych pod warunkiem, że efektywność takiego czynnika ryzyka może być efektywnie zmierzona.

Do szczególnych zasad rachunkowości dotyczących pochodnych instrumentów finansowych, w zakresie nieuregulowanym w niniejszym rozdziale opracowania, stosuje się zasady ustalone w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149, poz. 1674).

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwa na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustaleniu rezerwy należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy ujemnej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Aktywa z tytułu podatku odroczonego” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustalaniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy dodatniej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Rezerwa na podatek dochodowy” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w bilansie wykazywane są oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
- z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana i do których można zaliczyć m.in.:

koszty badania sprawozdania finansowego i inne koszty dotyczące okresu sprawozdawczego, pozostałe uzasadnione ryzykiem gospodarczym i zwyczajami handlowymi.

Bierne rozliczenia międzyokresowe prezentuje się w pasywach bilansu w pozycji: „Pozostałe rezerwy krótkoterminowe”.

Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

- pobrane wpłaty lub zarachowane należności od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym roku obrotowym,
- otrzymane dotacje związane z nabyciem lub wytworzeniem środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Otrzymane dotacje lub inne dopłaty ewidencjonowane są w korespondencji z kontem rozrachunkowym 246, na którym prowadzona jest szczegółowa analityka otrzymanych dotacji. Dotacje zaewidencjonowane na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów rozliczenie są w pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z otrzymanych dotacji. Przyjęcie środków trwałych do ewidencji środków trwałych w module „Środki trwałe” pozwala na wprowadzenie odznaczenia pozwalającego na rozróżnienie środków trwałych sfinansowanych dotacją oraz określenie wartości amortyzacji odpowiadającej części sfinansowanej dotacją.

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzą koszty pośrednie. W ciągu okresu sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są między innymi:

- koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry,
- koszty energii opłaconej z góry,
- koszty ubezpieczeń majątkowych,
- koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów,
- podatek od nieruchomości,

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych (prenumeraty, przedpłaty na targi itp.).

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Ewidencja dla celów ustalenia dochodu do opodatkowania

W celu prawidłowego ustalania podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w planie kont jednostki zostały wyróżnione konta analityczne, grupujące koszty działalności podstawowej, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym z jednej strony oraz grupujące przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne nie stanowiące przychodów lub zwolnione z opodatkowania - z drugiej strony. Rozróżnienie analityczne w kontach bilansowych ma potwierdzenie w ewidencji pozabilansowej grupującej koszty i przychody na kontach zespołu „9”. Dodatkowo na kontach zespołu „9” ewidencjonowane są koszty i przychody, które nie zostały zaewidencjonowane na kontach bilansowych, a mają wpływ na ustalenie podstawy opodatkowania. Są to m.in. wypłacone w okresie sprawozdawczym, a dotyczące okresu minionego: wynagrodzenia, składki ZUS i inne świadczenia pracownicze, zapłacone odsetki i inne.

Wybór systemu rachunku zysków i strat

W ZPUE S.A. sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym.

Metoda sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych przedstawia informacje na temat przepływów środków pieniężnych zaistniałych w ciągu okresu sprawozdawczego, w podziale na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Jednostka sporządza sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

Szczegółowość sprawozdania finansowego

Za sporządzenie i prezentację sprawozdań finansowych jednostki odpowiada Zarząd. Sprawozdanie jednostki zawiera następujące części składowe:

- a) sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) sprawozdanie zmian w kapitale własnym,
- d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych
- e) sprawozdanie z całkowitych dochodów
- f) informację o przyjętych zasadach rachunkowości oraz dane objaśniające.

Prezentowane dane obejmują sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku, rachunek zysków i strat za 12 miesięcy 2013 roku, obejmujący okres od 01.01.2013 do 31.12.2013, sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku tj. od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym i sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Porównywalne dane finansowe obejmują sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 roku, i na dzień 31.12.2011, rachunek zysków i strat za 12 miesięcy 2012 obejmujące okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 oraz 12 miesięcy 2011 roku obejmujący okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku tj. od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku i za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku tj. od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym i sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

Powyższe dane były objęte badaniem przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego, tj. od dnia 31 grudnia 2013 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę lub istotne ograniczenie kontynuowania działalności.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa. Oszacowania oraz szacunki księgowe poddaje się okresowej weryfikacji. Przy każdej zmianie uwzględnia się wpływ wszystkich przewidywanych zdarzeń. Mimo, że szacunki te opierają się na najlepszej wiedzy dotyczącej warunków bieżących i działań, które Spółka podejmuje, rzeczywiste rezultaty mogą się od tych szacunków różnić.

Stawki i sposób amortyzacji rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych

Kierownictwo Spółki na każdy dzień sporządzenia sprawozdań finansowych uczestniczy w procesie ustalania wysokości stawek amortyzacyjnych na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów użyteczności.

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Inwestycje w jednostki podporządkowane

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości inwestycji w jednostki podporządkowane. Jeżeli takie przesłanki istnieją, Spółka ustala kwoty odpisów z tytułu utraty wartości. Strata z tytułu utraty wartości jest ponoszona, gdy istnieją obiektywne dowody utraty wartości wynikające z jednego lub więcej zdarzeń mających miejsce po początkowym ujęciu składnika aktywów, a zdarzenie powodujące stratę ma wpływ na oczekiwane przyszłe przepływy pieniężne wynikające ze składnika aktywów finansowych, których wiarygodne oszacowanie jest możliwe. Do sytuacji, w których można stwierdzić, iż nastąpiła utrata wartości, zalicza się w szczególności:

- . wystąpienie znaczących trudności finansowych jednostki podporządkowanej,
- . niedotrzymanie postanowień umownych przez jednostkę podporządkowaną, np. niesplacanie odsetek lub kapitału kredytu, lub zaleganie z ich spłatą,
- . przyznanie jednostce podporządkowanej, ze względów ekonomicznych lub prawnych, związanych z jej trudnościami finansowymi, udogodnienia, które w innym przypadku nie zostałyby udzielone,
- . zaistnienie wysokiego prawdopodobieństwa restrukturyzacji jednostki podporządkowanej,
- . oczekiwana cena sprzedaży akcji możliwa do uzyskania będzie niższa niż wartość księgowa inwestycji. Zidentyfikowana utrata wartości jest odnoszona do wyniku finansowego.

Odpis z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz należności kaucyjnych

Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych oraz należności kaucyjnych tworzony jest na podstawie analizy indywidualnych sald należności. Do przesłanek utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz należności kaucyjnych Spółka zalicza:

- . wystąpienie znaczących trudności finansowych dłużnika;
- . zaistnienie wysokiego prawdopodobieństwa upadłości lub restrukturyzacji dłużnika;
- . toczące się wobec dłużnika postępowanie upadłościowe;

Wszelkie przesłanki utraty wartości analizowane są przynajmniej na koniec okresu sprawozdawczego. Zidentyfikowana utrata wartości odnoszona jest do wyniku finansowego.

Podatek odroczony

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku dochodowego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe.

Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe wyliczana jest metodą aktuarialną przez niezależnego aktuarusza jako wartość obecna przyszłych zobowiązań Spółki wobec pracowników według stanu zatrudnienia i płac na dzień aktualizacji. Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe podlega aktualizacji na bazie rocznej. Wyliczenie rezerw jest oparte na szeregu założeń, zarówno, co do warunków makroekonomicznych jak i założeń dotyczących rotacji pracowników, ryzyka śmierci i innych.

Sprawozdanie finansowe przedstawia informacje, które są:

- a) przydatne dla użytkowników w procesie podejmowania decyzji,
- b) wiarygodne, czyli takie, dzięki którym sprawozdanie finansowe:
 - wiernie przedstawia wyniki finansowe i sytuację finansową jednostki,
 - odzwierciedla ekonomiczną treść zdarzeń i transakcji, a nie tylko ich formę prawną,
 - jest obiektywne, czyli bezstronne,
 - jest zgodne z zasadą ostrożnej wyceny
 - jest kompletne we wszystkich istotnych aspektach

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych stosowane są nadrzędne zasady rachunkowości tzn.:

- zasada kontynuacji działalności;
- zasada memoriału,
- zasada ciągłości prezentacji;
- zasada istotności.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych oraz kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie).

Spółka ocenia, że powyższe zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez spółkę na dzień kończący bieżący okres sprawozdawczy.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (nie została określona jeszcze data obowiązującego wejścia w życie),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38)

- ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie),
 - Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie),
 - MSSF 14 „Aktywa i Zobowiązania Regulacyjne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

Spółka zastosuje standardy i interpretacje mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności od momentu ich wejścia w życie

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Włoszczowa, dnia 21.02.2014

.....
(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg)

.....
(Zarząd)

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki dominującej (w tys. zł.)

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa			
A. Aktywa trwałe	227 813	237 869	158 802
I Wartości niematerialne	13 342	14 904	17 291
1. Koszty prac rozwojowych	9 931	11 518	12 998
2. Wartość firmy	0	0	0
4. Inne wartości niematerialne i prawne	3 411	3 386	4 293
II. Rzeczowe aktywa trwałe	150 291	113 082	105 475
1. Środki trwałe	137 532	103 517	101 052
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 542	6 947	5 399
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 883	56 204	57 764
c) urządzenia techniczne i maszyny	37 355	30 368	28 123
d) środki transportu	21 690	6 970	7 714
e) inne środki trwałe	3 062	3 028	2 052
2. Środki trwałe w budowie	12 759	9 565	4 423
III. Należności długoterminowe	79	64	97
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	79	64	97
IV. Inwestycje długoterminowe	61 261	109 042	35 215
1. Nieruchomości	4 940	5 971	6 076
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	55 327	95 759	20 556
a) w jednostkach powiązanych	55 279	95 711	20 508
- udziały lub akcje	55 279	95 711	20 508
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	48	48	48
- udziały lub akcje	48	48	48
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	994	7 312	8 583
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 840	777	724
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 840	777	724
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
B. Aktywa obrotowe	164 181	148 191	162 771
I. Zapasy	30 985	30 494	35 264
1. Materiały	6 428	6 291	7 625
2. Półprodukty i produkty w toku	24 122	23 807	26 742
3. Produkty gotowe	374	189	679
4. Towary	61	207	218
II. Należności krótkoterminowe	117 918	108 708	111 770
1. Należności od jednostek powiązanych	5 569	5 412	4 248
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 699	5 412	4 248
- do 12 miesięcy	4 699	5 412	4 248
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) inne	870	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek	112 349	103 296	107 522
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	103 362	98 869	101 914
- do 12 miesięcy	103 362	98 869	101 914
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	5 521	2	0

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

-z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	5 520	0	0
c) inne	3 466	4 425	5 608
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 309	6 450	11 160
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 309	6 450	11 160
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 309	6 450	11 160
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 205	6 450	4 929
- inne środki pieniężne	4 104	0	6 231
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 969	2 539	4 577
Aktywa razem	391 994	386 060	321 573
A. Kapitał (fundusz) własny	249 507	246 217	165 496
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 362	12 362	8 990
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	166 843	164 311	101 377
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	20 368	34 448	21 894
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	936	936
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	14 377	14 273
VIII. Zysk (strata) netto	49 934	19 783	18 026
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142 487	139 843	156 077
I. Rezerwy na zobowiązania	11 950	13 536	8 126
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 501	12 477	7 219
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 031	820	655
- długoterminowa	962	760	604
- krótkoterminowa	69	60	51
3. Pozostałe rezerwy	418	239	252
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	418	239	252
II. Zobowiązania długoterminowe	8 690	9 933	20 772
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	8 690	9 933	20 772
a) kredyty i pożyczki	0	9 315	19 268
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	8 690	618	1 504
d) inne	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	105 341	99 210	121 121
1. Wobec jednostek powiązanych	4 688	9 457	914
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 456	9 457	914
- do 12 miesięcy	4 456	9 457	914
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) inne	232	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	100 653	89 753	120 207

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

a) kredyty i pożyczki	11 949	15 750	22 058
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	1 557	824	2 718
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	70 872	60 673	80 119
- do 12 miesięcy	70 872	60 673	80 119
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	4 057	2 971	4 231
f) zobowiązania wekslowe	0	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 935	5 296	6 841
-z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	833	12
h) z tytułu wynagrodzeń	4 712	3 988	3 972
i) inne	571	251	268
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16 506	17 164	6 058
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 506	17 164	6 058
- długoterminowe	12 944	14 924	0
- krótkoterminowe	3 562	2 240	6 058
Pasywa razem:	391 994	386 060	321 573

Włoszczowa, dnia 21.02.2014

.....
(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg)

.....
(Zarząd)

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży prod., usług, tow. i mat.	396 399	382 484	356 857
- w tym od jednostek powiązanych	8 491	11 832	7 227
Przychody netto ze sprzedaży produktów	325 958	321 336	287 634
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	70 441	61 148	69 223
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i mat.	314 547	306 366	290 269
- w tym jednostkom powiązanym	7 020	10 045	5 811
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	249 236	249 509	226 946
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	65 311	56 857	63 323
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	81 852	76 118	66 588
Koszty sprzedaży	16 680	19 360	14 219
Koszty ogólnego zarządu	34 017	31 387	29 434
Zysk (Strata) ze sprzedaży	31 155	25 371	22 935
Pozostałe przychody operacyjne	9 243	7 472	5 605
Zysk za zbycie niefinansowych aktywów trwałych	123	0	178
Dotacje	3 012	2 596	1 223
Inne pozostałe przychody operacyjne	6 108	4 876	4 204
Pozostałe koszty operacyjne	4 908	4 571	4 410
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	440	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 066	1 020	1 606
Inne pozostałe koszty operacyjne	2 842	3 111	2 804
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	35 490	28 272	24 130
Przychody finansowe	19 194	8 074	5 401
Dywidendy i udziały w zyskach	3	2	2
- w tym od jednostek powiązanych	0	0	0
Odsetki	1 809	2 288	3 411
- w tym od jednostek powiązanych	634	799	441
Zysk ze zbycia inwestycji	15 740	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
Inne	1 642	5 785	1 987
Koszty finansowe	4 718	9 783	6 455
Odsetki	1 193	3 324	2 601
- w tym od jednostek powiązanych	0	222	0
Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0
Inne	3 525	6 459	3 854
Zysk (strata) brutto	49 966	26 564	23 075
Podatek dochodowy	32	6 781	5 049
- część bieżąca	309	4 872	4 735
- część odroczone	-277	1 909	314
Zysk (strata) netto	49 934	19 783	18 026

Włoszczowa, dnia 21.02.2014

.....
(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg)

.....
(Zarząd)

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł.)	od 01.01.2013 do 31.12.2013	od 01.01.2012 do 31.12.2012	od 01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk (strata) netto	49 934	19 783	18 026
Inne całkowite dochody:	-15 740	15 850	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-15 740	17 462	0
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	0	0,00	0
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania	0	-1 612	0
Pozostałe dochody	0	0	0
Podatek dochodowy od składników innych całkowitych dochodów ogółem	-2 991	3 012	0
Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-12 749	12 839	0
Całkowite dochody ogółem	37 185	32 622	18 026

Włoszczowa, dnia 21.02.2014

.....
(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg)

.....
(Zarząd)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej -metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) brutto	49 966	26 563
II. Korekty razem	4 810	5 428
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	13 688	13 494
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
4. (Zyski)straty z tytułu różnic kursowych	-104	-136
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 110	2 615
6. (Zysk)strata z działalności inwestycyjnej	-15 863	440
7. Zmiana stanu rezerw	202	151
8. Zmiana stanu zapasów	1 864	4 770
9. Zmiana stanu należności	133	3 092
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 643	-14 530
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 202	-417
12. zapłacony podatek dochodowy	-6 661	-4 051
13. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	54 776	31 991
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I. Wpływy	2 188	268
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 965	266
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	223	2
a) w jednostkach powiązanych	220	0
- zbycie aktywów finansowych	220	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielnych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	3	2
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	3	2
- spłata udzielnych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	21 470	18 815
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 454	18 360
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	6 016	455
a) w jednostkach powiązanych	6 016	455

- nabycie aktywów finansowych	6 016	455
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19 282	-18 547
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I. Wpływy	7 045	13 809
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	5 641	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	1 404	13 809
II. Wydatki	35 460	32 099
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	14 688	9 001
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	18 756	16 262
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	899	3 984
8. Odsetki	1 117	2 852
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-28 415	-18 290
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	7 079	-4 846
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 859	-4 710
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kurs.	219	-136
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 241	11 087
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 320	6 241

Włoszczowa, dnia 21.02.2014

.....
(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg)

.....
(Zarząd)

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (w tys. zł.)		31.12.2013	31.12.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		246 217	165 496
- korekty wyceny			0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na pocz. okresu (BO) po korektach		246 217	165 496
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		12 362	8 990
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0	3 372
a) zwiększenie (z tytułu)		0	3 372
- wydania udziałów (emisji akcji)		0	3 372
- podwyższenia kapitału z zysku netto		0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0
- umorzenia udziałów (akcji)		0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		12 362	12 362
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0	0
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0	0
a) zwiększenie		0	0
b) zmniejszenie		0	0
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		164 311	101 378
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		2 532	62 933
a) zwiększenie (z tytułu)		26 537	62 933
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0	53 909
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo wart.)		19 472	9 024
- z rozwiązania kapitału zapasowego		936	0
- z tytułu wniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa WP ZPUE Holding Sp. z o.o.		4 995	0
- z tytułu zawiązania aktywu na podatek odroczony na sprzedaż udziałów ZPUE Holding Sp. z o.o.		1 134	0
b) zmniejszenie (z tytułu):		24 005	0
- połączenia spółki ZPUE PRO Sp. z o.o.		11 532	0
- wyceny do wartości godziwej udziałów w ZPUE Holding Sp. z o.o.		5 970	0
- rozwiązania aktywu na podatek odroczony w związku ze sprzedażą udziałów w ZPUE Poles Sp. z o.o., ZPUE Tools Sp. z o.o. ZPUE Holding Sp. z o.o.		6 503	0
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		166 843	164 311
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		34 448	21 894
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-14 080	12 554
a) zwiększenie:		0	17 484
- z wyceny do wartości godziwej udziałów		0	17 462
b) zmniejszenie		14 080	4 930
- utworzenia rezerwy na podatek odroczony z wyceny udziałów		0	3 318
- aktualizacja wartości godziwej środków trwałych		64	1 612
- rozwiązania odpisu aktualizującego z wyceny udziałów do wartości godziwej		14 016	00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		20 368	34 448
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		936	936
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-936	0
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)		936	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0	936
7. Kapitał mniejszościowy na BO		0	0
Zmiany kapitału		0	0
zwiększenie		0	0
zmniejszenie		0	0
7.1. Kapitał mniejszościowy na koniec roku		0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		34 160	32 298
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		34 160	32 298
- korekty błędów podstawowych		0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		34 160	32 298

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

a) zwiększenie (z tytułu)	0	104
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
- przeszacowania środków trwałych zlikwidowanych	0	104
b) zmniejszenie (z tytułu) podziału zysku	34 160	18 025
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	14 377
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	14 377
9. Wynik netto	49 934	19 783
a) zysk netto	49 934	19 783
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	249 507	246 217
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	249 507	246 217

Włoszczowa, dnia 21.02.2014

.....
(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg)

.....
(Zarząd)

Wybrane dane finansowe	w tys. zł.		w tys. EUR	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	396 399	382 484	94 134	91 644
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	35 490	28 272	8 428	6 774
Zysk (strata) brutto	49 966	26 564	11 866	6 365
Zysk (strata) netto	49 934	19 783	11 858	4 740
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	54 776	31 991	13 008	7 665
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-19 282	-18 547	-4 579	-4 444
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-28 416	-18 290	-6 748	-4 382
Przepływy pieniężne netto, razem	7 078	-4 846	1 681	-1 161
Liczba akcji (w szt.)	1 400 001	1 400 000	1 400 001	1 400 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł.	35,49	14,07	8,43	3,37
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł.	35,49	14,07	8,43	3,37
Wyplacona dywidenda na jedną akcję zwykłą w zł.	10,44	6,4	2,48	1,53
Aktywa, razem	391 994	386 060	94 520	94 433
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142 487	139 843	34 357	34 206
Zobowiązania długoterminowe	8 690	9 933	2 095	2 430
Zobowiązania krótkoterminowe	105 341	99 210	25 401	24 267
Kapitał własny	249 507	246 217	60 163	60 226
Kapitał zakładowy	12 362	12 362	2 981	3 024
Liczba akcji (w szt.)	1 400 001	1 400 000	1 400 001	1 400 000
Wartość księgowa na jedną akcję w zł.	178,22	175,87	42,97	43,02
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję w zł.	178,22	175,87	42,97	43,02

Wybrane dane finansowe zamieszczone w sprawozdaniu finansowym za 2013 rok zostały przeliczone według następujących kursów wymiany złotego w stosunku do EUR:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2013 r., ustalonego przez Narodowy Bank Polski, tj. 4,1472 zł. i na dzień 31 grudnia 2012 r. – 4,0882 zł.
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono na EUR według kursu, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego:
- dla okresu styczeń – grudzień 2013 r. – 4,2110 zł.
- dla okresu styczeń – grudzień 2012 r. – 4,1736 zł.

Kurs EUR do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP dla EUR na koniec każdego miesiąca za okres 01.01.-31.12.2013 r.

Tabela	Miesiąc	Kurs EUR
22/A/NBP/2013 z dnia 31.01.2013 r.	Styczeń	4,1870
42/A/NBP/2013 z dnia 28.02.2013 r.	Luty	4,1570
63/A/NBP/2013 z dnia 09.03.2013 r.	Marzec	4,1774
84/A/NBP/2013 z dnia 30.04.2013 r.	Kwiecień	4,1429
104/A/NBP/2013 z dnia 31.05.2013 r.	Maj	4,2902
124/A/NBP/2013 z dnia 28.06.2013 r.	Czerwiec	4,3292
147/A/NBP/2013 z dnia 31.07.2013 r.	Lipiec	4,2427
168/A/NBP/2013 z dnia 30.08.2013 r.	Sierpień	4,2654
189/A/NBP/2013 z dnia 30.09.2013 r.	Wrzesień	4,2163
212/A/NBP/2013 z dnia 31.10.2013 r.	Październik	4,1766
231/A/NBP/2013 z dnia 29.11.2013 r.	Listopad	4,1998
251/A/NBP/2013 z dnia 31.12.2013 r.	Grudzień	4,1472
Średni kurs EUR		4,2110

Średnia arytmetyczna średnich kursów NBP dla EUR na koniec każdego miesiąca za okres 01.01.-31.12.2012 r.

Tabela	Miesiąc	Kurs EUR
21/A/NBP/2012 z dnia 31.01.2012 r.	Styczeń	4,2270
42/A/NBP/2012 z dnia 29.02.2012 r.	Luty	4,1365
64/A/NBP/2012 z dnia 30.03.2012 r.	Marzec	4,1616
84/A/NBP/2012 z dnia 30.04.2012 r.	Kwiecień	4,1721
105/A/NBP/2012 z dnia 31.05.2012 r.	Maj	4,3889
125/A/NBP/2012 z dnia 29.06.2012 r.	Czerwiec	4,2613
147/A/NBP/2012 z dnia 31.07.2012 r.	lipiec	4,1086
169/A/NBP/2012 z dnia 31.08.2012 r.	sierpień	4,1838
189/A/NBP/2012 z dnia 28.09.2012 r.	wrzesień	4,1138
212/A/NBP/2012 z dnia 31.10.2012 r.	październik	4,1350
233/A/NBP/2012 z dnia 30.11.2012 r.	listopad	4,1064
252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012 r.	grudzień	4,0882
Średni kurs EUR		4,1736

Kurs walut przyjęte do wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy:

Średni kurs EUR NBP z dnia 31.12.2013 r. – Tabela 251/A/NBP/2013 – 4,1472

Średni kurs USD NBP z dnia 31.12.2013 r. – Tabela 251/A/NBP/2013 – 3,0120

Średni kurs LVL NBP z dnia 31.12.2013 r. – Tabela 251/A/NBP/2013 – 5,9009

Średni kurs EUR NBP z dnia 31.12.2012 r. – Tabela 252/A/NBP/2012 – 4,0882

Średni kurs USD NBP z dnia 31.12.2012 r. – Tabela 252/A/NBP/2012 – 3,0996

Średni kurs LVL NBP z dnia 31.12.2012 r. – Tabela 252/A/NBP/2012 – 5,8595

Zysk przypadający na jedną akcję zwykłą w 2013 r. został wyliczony jako iloraz zysku netto przypadającego na akcje zwykłe tj. 46 141 tys. zł. i średnioważonej ilości akcji zwykłych: 1 300 000,05 szt. Zysk na jedną akcję zwykłą w 2013 r. wyniósł: 35,49 zł.

Zysk przypadający na jedną akcję zwykłą w 2012 r. został wyliczony jako iloraz zysku netto przypadającego na akcje zwykłe tj. 18 285 tys. zł. i średnioważonej ilości akcji zwykłych: 1 300 000 szt. Zysk na jedną akcję zwykłą na dzień 31.12. 2012 r. wyniósł: 14,07 zł.

W roku 2013 i w roku 2012 w ocenie Zarządu ZPUE SA nie wystąpiły przyczyny rozwadniające wartość zysku przypadającego na jedną akcję zwykłą.

Wartość księgowa na jedną akcję w roku 2013 została wyliczona jako iloraz kapitału własnego w wysokości 249 507 tys. zł. i całkowitej ilości akcji 1 400 001 szt. Wartość księgowa na jedną akcję w 2013 r. wynosiła 178,22 zł.

Wartość księgowa na jedną akcję w 2012 została wyliczona jako iloraz kapitału własnego w wysokości 246 217 tys. zł. i całkowitej ilości akcji 1 400 000,00 szt. Wartość księgowa na jedną akcję na dzień 31.12.2012 r. wynosiła 175,87 zł.

W roku 2013 i w roku 2012 w ocenie Zarządu ZPUE SA nie wystąpiły przyczyny rozwadniające wartość księgową na jedną akcję.

Wyjaśnienia do sprawozdania z sytuacji majątkowej spółki

Wartości niematerialne (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
koszty zakończonych prac rozwojowych	9 931	11 518	12 998
wartość firmy	0	0	0
koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	3 225	3 101	3 901
-oprogramowanie komputerowe	1 545	1 174	1 716
inne wartości niematerialne i prawne	185	285	392
Wartości niematerialne, razem	13 342	14 904	17 291

	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: -oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	wartości niematerialne razem	
wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	20 481	0	5 788	3 155	1 787	28 056
zwiększenia z tytułu:	1 100	0	1 131	1 090	0	2 231
- zakupu	1 100	0	883	842	0	1 983
-wytworzenia we własnym zakresie	0	0	0	0	0	0
- z tytułu wniesienia składników zorganizowanej części przedsiębiorstwa	0	0	248	248	0	248
zmniejszenia z tytułu:	0	0	0	0	0	0
-likwidacji	0	0	0	0	0	0
-sprzedaży	0	0	0	0	0	0
- z tytułu wniesienia składników zorganizowanej części przedsiębiorstwa	0	0	0	0	0	0
wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	21 581	0	6 919	4 245	1 787	30 287
skumulowana amortyzacja(umorzenie) na początek okresu	8 962	0	2 687	2 553	1 502	13 151
amortyzacja za okres tytułu:	2 688	0	1 000	986	106	3 794
-odpisów	2 688	0	845	831	106	3 639
-zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	0	0	0	0	0	0
- z tytułu wniesienia składników zorganizowanej części przedsiębiorstwa	0	0	155	155	0	155
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	11 650	0	3 687	3 539	1 608	16 945
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
-zwiększenia	0	0	0	0	0	0
-zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	9 931	0	3 232	706	179	13 342

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (struktura własnościowa) w tys. zł.			
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
własne	13 342	14 904	17 291
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0	0
Wartości niematerialne, razem	13 342	14 904	17 291

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (w tys. zł.)			
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
środki trwałe, w tym	137 532	103 517	101 052
-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 542	6 947	5 399
-budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 883	56 204	57 764
-urządzenia techniczne i maszyny	37 355	30 368	28 123
-środki transportu	21 690	6 970	7 714
-inne środki trwałe	3 062	3 028	2 052
środki trwałe w budowie	12 759	9 565	4 423
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	150 291	113 082	105 475

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) (w tys. zł.)						
	-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-urządzenia techniczne i maszyny	-środki transportu	-inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
wartość brutto środków trwałych na początek okresu	6 947	61 728	55 828	13 984	5 526	144 013
zwiększenia z tytułu:	595	12 489	21 530	19 973	1 089	55 676
-nabycia	92	5 999	3 060	1 647	488	11 286
-wytworzenia we własnym zakresie	0	0	15	0	0	15
-przyjęcia w leasing	0	0	0	324	0	324
- z tytułu wniesienia składników zorganizowanej części przedsiębiorstwa	503	5 692	10 026	16 774	592	33 587
- zmiany przeznaczenia (na wynajem)	0	798	8 429	1 228	9	10 464
zmniejszenia z tytułu:	0	5	489	3 239	5	3 738
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0
- z tytułu wniesienia składników zorganizowanej części przedsiębiorstwa	0	5	483	2 936	5	3 429
- zmiany przeznaczenia (na wynajem)	0	0	6	303	0	309
wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 542	74 212	76 869	30 718	6 610	195 951
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	4 451	25 460	7 014	2 498	39 423
amortyzacja za okres z tytułu:	0	1 878	14 054	2 014	1 050	18 996
-odpisów	0	1 295	5 243	1 430	735	8 703
-zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	0	0	-484	-1 037	-5	-1 526
- z tytułu wniesienia składników zorganizowanej części przedsiębiorstwa	0	694	5 742	1 588	306	8 330
- zmiany przeznaczenia (na wynajem)	0	-111	3 553	33	14	3 489
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	6 329	39 514	9 028	3 548	58 419
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
-zwiększenia	0	0	0	0	0	0
-zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
wartość netto środków trwałych na koniec okresu	7 542	67 883	37 355	21 690	3 062	137 532

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa) (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
a) własne	120 649	100 702	92 653
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	16 883	2 815	8 399
Środki trwałe bilansowe, razem	137 532	103 517	101 052

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo (w tys. zł.)	31.12.2010	31.12.2012	31.12.2011
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0	0	0

Należności długoterminowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
należności od jednostek powiązanych	0	0	0
należności od pozostałych jednostek	79	64	97
Należności długoterminowe netto	79	64	97
odpisy aktualizujące wartość należności	7	7	13
Należności długoterminowe brutto	86	71	110

Należności długoterminowe (struktura walutowa) (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
w walucie polskiej	79	64	97
w walutach obcych(wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Należności długoterminowe, razem	79	64	97

Zmiana stanu odpisów aktualiz. należności długoterminowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
stan na początek okresu	7	13	58
zwiększenia	3	0	0
zmniejszenia	3	6	45
stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	7	7	13

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości

Wartość nieruchomości inwestycyjnych wyceniana jest wg wartości godziwej. Wartość ta podlega corocznym odpisom aktualizującym. Odpisy aktualizujące zmniejszają wartość inwestycji w nieruchomości w związku z ekonomicznym bądź prawnym zużyciem inwestycji, a zwiększają wskutek aktywowania poniesionych nakładów. Wartość inwestycji długoterminowych ulega również zwiększeniu wskutek nabycia nowych nieruchomości bądź zmiany przeznaczenia istniejących środków trwałych na rzecz działalności inwestycyjnej. Zmniejszenie wartości inwestycji następuje wskutek sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych. Nie istnieją ograniczenia w realizacji korzyści z nieruchomości inwestycyjnych bądź przekazywania przychodu i zysku z tego tytułu. Jednostka jest zobowiązana do utrzymania stanu technicznego nieruchomości zapewniającego charakter przeznaczenia. W prezentowanych okresach sprawozdawczych spółka nie dokonała sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych.

Zmiana stanu nieruchomości (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
stan na początek okresu	5 971	6 076	6 150
zwiększenia	3 317	0	32
zmniejszenia z tytułu:	4 348	105	106
- z tytułu korekty wartości godziwej w oparciu o ekonomiczne zużycia	105	105	106
- tytułu zmiany przeznaczenia nieruchomości	4 243	0	0
stan na koniec okresu	4 940	5 971	6 076

Długoterminowe aktywa finansowe

Na dzień bilansowy spółka ZPUE SA posiada:

- 28 udziałów w firmie: Przedsiębiorstwo Aparatów i Konstrukcji Energetycznych ZMER Sp. z o.o. w Kaliszu o wartości łącznej 48 tys. zł. Posiadane przez ZPUE SA udziały stanowią 3,92% kapitału zakładowego oraz uprawniają do 3,92% głosów w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników. ZPUE SA otrzymała w roku 2013 od spółki: Przedsiębiorstwo Aparatów i Konstrukcji Energetycznych ZMER Sp. z o.o. w Kaliszu ZMER dywidendę za rok obrotowy 2012 w wysokości 2,9 tys. zł.
- 175 udziałów ZPUE Poles Sp. z o.o., stanowiących 58,53% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniających Spółkę do wykonywania 58,53% głosów na zgromadzeniu wspólników. Wartość posiadanych udziałów wynosi: 21 tys. zł. Kapitał zakładowy ZPUE Poles Sp. z o.o. wynosi 14.950,00 PLN i dzieli się na 299 udziałów po 50,00 zł. każdy.
- 928 187 udziałów w spółce ZPUE Silesia Sp. z o.o. w Katowicach o łącznej wartości 46 410 tys. zł. Posiadane przez ZPUE SA udziały stanowią 99,72% kapitału zakładowego oraz uprawniają do 99,72% głosów w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników. Wartość posiadanych udziałów wynosi: 46 410 tys. zł. Kapitał zakładowy ZPUE Silesia Sp. z o.o. wynosi 46 540 tys. zł. i dzieli się na 930 806 udziałów po 50,00 zł. każdy.
- 100 udziałów w spółce ZPUE Concrete Sp. z o.o. z siedzibą we Włoszczowie o łącznej wartości 5 tys. zł. Posiadane przez ZPUE SA udziały stanowią 100% kapitału zakładowego oraz uprawniają do 100% głosów w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników. Wartość posiadanych udziałów wynosi: 5 tys. zł. Kapitał zakładowy ZPUE Concrete Sp. z o.o.

wynosi 5 tys. zł. i dzieli się na 100 udziałów po 50,00 zł. każdy.

- Udział w spółce „Zawod blocznych komplektnych transformatorowych podstacji” OOO w Osiedlu Tołmaczewo (obwód Leningradzki, Federacja Rosyjska), stanowiący 51% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniający ZPUE S.A. do wykonywania 51% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. Wartość nabytego udziału wynosi 1 132 tys. złotych. Kapitał zakładowy spółki: „Zawod blocznych komplektnych transformatorowych podstacji” OOO wynosi 10.000,00 rubli.

- Udział w spółce „Promysliennyje inwiesticii” OOO w Osiedlu Tołmaczewo (obwód Leningradzki, Federacja Rosyjska), stanowiący 51% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniający ZPUE S.A. do wykonywania 51% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. Wartość nabytych udziałów wynosi: 7 232 tys. złotych. Kapitał zakładowy spółki „Promysliennyje inwiesticii” OOO wynosi 85.000.000,00 rubli.

- Udział w spółce ZPUE Ukraina Sp. z o.o. (obwód dnipropietrowski, Ukraina), stanowiący 80% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniający ZPUE S.A. do wykonywania 80% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. Wartość nabytych udziałów wynosi: 37 tys. zł. Kapitał zakładowy spółki ZPUE Ukraina Sp. z o.o. wynosi 8 000,00 euro.

- Udział w spółce ZPUE Trade, s.r.o. (ZPUE Trade) w Napajedla (Republika Czeska), stanowiący 73,33% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniający ZPUE S.A. do wykonywania 73,33% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. Wartość nabytych udziałów wynosi: 442 tys. złotych. Kapitał zakładowy spółki wynosi 210.000,00 CZK.

- Udział w spółce ZPUE Balkani, EOOD (ZPUE Balkany) w Sofii (Republika Bułgarii), stanowiący 100% kapitału zakładowego tej spółki oraz uprawniający ZPUE S.A. do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. Kapitał zakładowy spółki wynosi 300 BGN. Wartość nabytych udziałów wynosi: 1 tys. zł.

Długoterminowe aktywa finansowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
w jednostkach zależnych	55 279	95 711	20 508
jednostkach współzależnych	0	0	0
w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
w znaczącym inwestorze	0	0	0
we wspólniku jednostki współzależnej	0	0	0
w jednostkach pozostałych	48	48	48
- udziały i akcje	48	48	48
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	55 327	95 759	20 556

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
stan na początek okresu	95 758	20 556	12 167
zwiększenia z tytułu objęcia udziałów	93 347	75 203	8 389
zmniejszenia z tytułu:	133 779	0	0
- zbycia udziałów	214	0	0
- wniesienia aportem	133 565	0	0
stan na koniec okresu	55 327	95 759	20 556

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa) (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
w walucie polskiej	55 327	95 759	20 556
w walutach obcych (wg walut, po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	55 327	95 759	20 556

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności) (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa) w tym:	55 327	78 297	20 556
- akcje/ udziały	55 327	78 297	20 556
- obligacje	0	0	0
- inne	0	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	55 327	78 297	20 556
Wartość na początek okresu razem	95 759	12 167	12 167
Korekty aktualizujące wartość (za okres) razem	0	17 462	0
Wartość bilansowa razem	55 327	95 759	20 556

Inne inwestycje długoterminowe

Inne inwestycje długoterminowe stanowią środki trwałe z grupy od 3 do 8 przeznaczone na wynajem długoterminowy. Wartość innych inwestycji długoterminowych wykazywana jest w wartości godziwej. Wartość godziwa ustalana jest na podstawie dowodów pochodzących z rynku w momencie zakupu korygowanych ekonomicznym bądź prawnym zużyciem. Nie istnieją ograniczenia w realizacji korzyści z inwestycji długoterminowych bądź przekazywania przychodu i zysku z tego tytułu. Jednostka jest zobowiązana do utrzymania stanu technicznego przedmiotów najmu zapewniającego charakter przeznaczenia. W ocenie zarządu wartość pozostałych inwestycji długoterminowych po korekcie o odpisy aktualizujące odpowiada wartości godziwej.

Inne inwestycje długoterminowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Inne inwestycje długoterminowe razem	994	7 312	8 583

Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
stan na początek okresu	7 312	8 583	4 566
zwiększenia	1 161	0	5 990

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

zmniejszenia z tytułu:	7 479	1 271	1 972
- korekty wartości godziwej w oparciu o ekonomiczne zużycie	1 240	1 271	1 271
- zmiany przeznaczenia inwestycji	6 239	0	0
stan na koniec okresu	994	7 312	8 583

Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa) (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
w walucie polskiej	994	7 312	8 583
w walutach obcych(wg walut, po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	994	7 312	8 583

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym odniesionych na:	777	724	677
wynik finansowy	777	724	677
kapitał własny	0	0	0
wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
Zwiększenia odniesione na:	9 096	290	400
wynik finansowy	641	290	400
wynik finansowy w związku ze stratą podatkową	0	0	0
kapitał własny w związku ze stratą na zbyciu udziałów	8 455	0	0
kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0	0
wartość firmy lub ujemna wartość firmy	0	0	0
Zmniejszenia odniesione na:	7 033	237	354
wynik finansowy okresu	530	237	354
wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0	0
kapitał własny w związku ze stratą na zbyciu udziałów	6 503	0	0
kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0	0
wartość firmy lub ujemna wartość	0	0	0
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym odniesione na:	2 840	777	724
wynik finansowy	887	777	724
kapitał własny	1 953	0	0
wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

Aktywa obrotowe

Zapasy (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
materiały	6 428	6 291	7 625
półprodukty i produkcja w toku	24 122	23 807	26 742
produkty gotowe	374	189	679
towary	61	207	218
Zapasy razem (wartość bilansowa)	30 985	30 494	35 264
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 068	1 065	903
Zapasy razem	32 053	31 559	36 167

Odpisem aktualizującym wartość zapasów objęto materiały zalegające w magazynie powyżej 1 roku.

Odpisy aktualizujące zapasy (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Wartość odpisów aktualizujących zapasy na początek roku	1 065	903	541
zwiększenia	3	229	434
zmniejszenia	0	67	72
Wartość odpisów aktualizujących zapasy	1 068	1 065	903

Należności krótkoterminowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
od jednostek powiązanych	5 569	5 412	4 248
od pozostałych jednostek w tym:	112 349	103 296	107 522
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	103 363	98 869	101 914
do 12 miesięcy	103 363	98 869	101 914
powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	5 521	2	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
-inne	3 466	4 425	5 608
Należności krótkoterminowe netto, razem	117 918	108 708	111 770
odpisy aktualizujące wartość należności	4 349	3 488	7 385
Należności krótkoterminowe brutto ,razem	122 267	112 196	119 155

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
z tytułu dostaw i usług	4 699	5 412	4 248
inne	870	0	0
dochodzone na drodze sądowej, w tym	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	5 569	5 412	4 248
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	1 199	506	614
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	6 768	5 918	4 862
Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	3 410	7 306	5 783
zwiększenia - utworzenie odpisu	3 666	2 854	4 399
zmniejszenia - rozwiązania odpisu	2 274	6 672	2 876
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	4 802	3 488	7 306
Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa) (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
w walucie polskiej	112 617	101 833	114 353
w walutach obcych (wg walut, po przeliczeniu na zł)	9 650	10 285	4 802
EUR	9 578	10 217	4 760
LVL	69	68	41
USD	3	0	1
Należności krótkoterminowe, razem	122 267	112 118	119 155
Należności z tytułu dostaw i usług brutto- o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
do 1 miesiąca	44 628	51 159	45 375
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	40 296	24 485	33 260
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	277	0	17
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	17
powyżej 1 roku	0	60	100
należności przeterminowane	27 209	31 987	34 699
Należności z tytułu dostaw i usług, razem(brutto)	112 410	107 691	113 468
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	4 349	3 410	7 306
Należności z tytułu dostaw i usług, razem(netto)	108 061	104 281	106 162
Należności z tytułu dostaw i usług związane z normalnym tokiem sprzedaży, to należności z terminem spłaty do trzech miesięcy.			
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane brutto z podziałem na należności niespłacone w terminie (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
do 1 miesiąca	12 269	16 646	14 790
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 222	5 178	6 546
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 616	1 319	4 775
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 569	3 606	4 675
powyżej 1 roku	5 533	5 238	3 914
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem(brutto)	27 209	31 987	34 699
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	4 349	3 410	7 306
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem(netto)	22 861	28 577	27 393
Krótkoterminowe aktywa finansowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 309	6 450	11 159
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 205	6 450	4 929
-inne środki pieniężne	4 104	0	6 230
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	13 309	6 450	11 159

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa) (w tys. zł.)	waluta	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
w walucie polskiej	PLN	5 159	2 057	9 179
w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) w tym:				
	EUR	8 150	4 393	1 980
	USD	7 005	3 237	956
	LVL	254	25	6
	CZK	831	1 131	1 018
		61	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem		13 309	6 450	11 159

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 969	2 539	4 577
-rozliczenia z tytułu ubezpieczeń	383	466	508
-rozliczenia związane z przedpłatą na prenumeratę i abonamentem	309	196	98
-usługi bankowe do rozliczenia	7	2	2
-nie zrealizowane usługi	0	0	508
-pozostałe	134	67	231
VAT do rozliczenia w następnych okresach	1 136	1 808	3 230
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 969	2 539	4 577

Pasywa

Struktura kapitału zakładowego na dzień 31.12.2013 r.:

<i>seria</i>	<i>Rodzaj akcji</i>	<i>Rodzaj uprzywilejowania</i>	<i>Liczba akcji (w szt.)</i>	<i>Wartość emisji wg wartości nominalnej w tys. .zł.</i>	<i>Sposób pokrycia kapitału</i>
A	imienne, uprzywilejowane	co do głosu: 1 akcja uprawnia do oddania 5 głosów na WZA, do dywidendy: w wysokości 2 jednostek powyżej stopy redyskontowej weksli krajowych NBP	100 000	883	aport rzeczowy
A	zwykłe, na okaziciela	nie mają	500 000	4 415	Aport rzeczowy (konwersja z akcji i imiennych)
B	zwykłe na okaziciela	nie mają	233 250	2 060	środki pieniężne
C	zwykłe na okaziciela	nie mają	106 750	942	środki pieniężne
D	zwykłe na okaziciela	nie mają	18 127	160	środki pieniężne
E	zwykłe na okaziciela	nie mają	60 000	530	środki pieniężne
F	zwykłe na okaziciela	nie mają	381 873	3 372	Aport udziałów
G	zwykła imienna	nie ma	1	0	Aport
Razem			1 400 001	12 362	

Wartość nominalna 1 akcji 8,83 zł.

Uchwałą nr 5/11/2013 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 listopada 2013 r. w związku z podziałem spółki ZPUE Holding Sp. z o.o. poprzez przeniesienie na ZPUE S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa kapitał zakładowy ZPUE S.A. został podwyższony o kwotę 8,83 zł. w drodze emisji 1 akcji zwykłej imiennej serii G, przysługującej udziałowcowi mniejszościowemu ZPUE Holding Sp. z o.o. w zamian za 1 udział ZPUE Holding Sp. z o.o.

Na dzień 31.12.2013 r. kapitał zakładowy ZPUE S.A. wynosi 12.362.008,83 zł. i dzieli się na 1.400.001 akcji, o wartości nominalnej 8,83 zł. każda.

Na liczbę 1.400.001 akcji składało się: 100.000 akcji imiennych uprzywilejowanych oraz 1.300.000 akcji zwykłych na okaziciela i 1 akcja zwykła imienna.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	12 477	7 219	7 165
odniesionej na wynik finansowy	4 715	2 753	2 392
odniesionej na kapitał własny	7 762	4 466	4 773

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
Zwiększenia	3 570	6 058	361
odniesione na wynik finansowy	1 891	2 473	361
odniesione na kapitał własny	0	3 585	0
odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
odniesione na wynik w związku z wniesieniem składników zorganizowanej części przedsiębiorstwa	1 679		
Zmniejszenia	5 546	800	307
odniesione na wynik finansowy	2 164	511	0
odniesione na kapitał własny	3 382	289	307
odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	10 501	12 477	7 219
odniesionej na wynik finansowy	6 121	4 715	2 753
odniesionej na kapitał własny	4 380	7 762	4 466
odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
stan na początek okresu	760	604	977
zwiększenia	202	156	0
wykorzystanie	0	0	0
rozwiązanie	0	0	373
stan na koniec okresu	962	760	604

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
stan na początek okresu	60	51	0
zwiększenia	9	9	51
wykorzystanie	0	0	0
rozwiązanie	0	0	0
stan na koniec okresu	69	60	51

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych wg tytułów (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
stan na początek okresu:	239	252	305
- rezerwa na badanie sprawozdań finansowych	30	29	21
- rezerwa na usługi pośrednictwa w sprzedaży	162	124	119
- rezerwa na gwarancję należytego wykonania usług	0	6	6
- rezerwa na usługi transportowe	47	93	159
zwiększenia z tytułu utworzenia rezerwy:	811	495	428
- rezerwa na badanie sprawozdań finansowych	53	49	29
- rezerwa na usługi pośrednictwa w sprzedaży	300	200	200
- rezerwa na gwarancję należytego wykonania usług	0	0	0
- rezerwa na usługi transportowe	458	246	199
zmniejszenie z tytułu wykorzystania:	560	401	421
- rezerwa na badanie sprawozdań finansowych	49	48	21
- rezerwa na usługi pośrednictwa w sprzedaży	222	162	195
- rezerwa na gwarancję należytego wykonania usług	0	0	0
- rezerwa na usługi transportowe	289	191	204
zmniejszenie z tytułu rozwiązania:	72	107	61
- rezerwa na badanie sprawozdań finansowych	0	0	0
- rezerwa na usługi pośrednictwa w sprzedaży	0	0	0
- rezerwa na gwarancję należytego wykonania usług	0	6	0
- rezerwa na usługi transportowe	72	101	61
stan na koniec okresu:	418	239	252
- rezerwa na badanie sprawozdań finansowych	34	30	29
- rezerwa na usługi pośrednictwa w sprzedaży	240	162	124
- rezerwa na gwarancję należytego wykonania usług	0	0	6
- rezerwa na usługi transportowe	144	47	93

Zobowiązania długoterminowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
wobec jednostek zależnych	0	0	0
wobec jednostek współzależnych	0	0	0
wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
wobec znaczącego inwestora	0	0	0
wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0	0
wobec jednostki dominującej	0	0	0
wobec pozostałych jednostek w tym:	8 690	9 933	20 772
-kredyty i pożyczki	0	9 315	19 268
-inne zobowiązania leasingu finansowego	8 690	618	1 504
Zobowiązania długoterminowe, razem	8 690	9 933	20 772

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

Zobowiązania długoterminowe, pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
powyżej 1 roku do 3 lat	2 621	9 933	20 772
powyżej 3 do 5 lat	1 693	0	0
powyżej 5 lat	4 376	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	8 690	9 933	20 772

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa) (w tys. zł.)	waluta	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	PLN	378	9 933	20 772
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	USD	8 311	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem		8 690	9 933	20 772

Długoterminowe zobowiązania stanowią zobowiązania z tytułu umów leasingowych przypadających do spłaty w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
wobec jednostek zależnych	4 688	9 457	914
wobec jednostek współzależnych	0	0	0
wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
wobec znaczącego inwestora	0	0	0
wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0	0
wobec jednostki dominującej	0	0	0
wobec pozostałych jednostek w tym	100 653	89 753	120 207
-kredyty i pożyczki	11 949	15 750	22 058
-inne zobowiązania finansowe	1 557	824	2 718
-z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	70 872	60 673	80 119
- do 12 miesięcy	70 872	60 673	80 119
-zaliczki otrzymane na dostawy	4 057	2 971	4 231
- tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 935	5 296	6 841
- tytułu wynagrodzeń	4 711	3 988	3 972
-inne	572	251	268
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	105 341	99 210	121 121

Zobowiązania krótkoterminowe brutto struktura walutowa) (w tys. zł.)	waluta	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
w walucie polskiej	PLN	95 613	93 491	112 532
w walutach obcych(wg walut i po przeliczeniu na zł)		9 728	5 719	8 589
-	EUR	9 582	5 719	8 232
-	USD	146	0	357
-	LVL	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		105 341	99 210	121 121

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2013 r. z tytułu kredytów i pożyczek:

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	Wartość przydzielonego kredytu	Stan zadłużenia na 1.01.2013		Stan zadłużenia na 31.12.2013 r.		Zabezpieczenie kredytu
Umowa kredytu z PKO BP SA w formie limitu kredytu wielocelowego nr 75 1020 2629 0000 9602 0229 7216 (nr 202-127/LW/I/13/2007) z dnia 05 września 2007 roku zmieniona aneksami: nr 1 z 2 czerwca 2008 roku, nr 2 z 4 czerwca 2008 roku, nr 3 z 3 września 2010 roku, nr 4 z 6 września 2010 roku oraz nr 5 z 7 października 2010 roku, nr 6 z dnia 05.07.2012, nr 7 z dnia 20.12.2012	Limit kredytowy wielocelowy (w PLN) w wysokości 40.000.tys. PLN, w ramach którego Bank udzielił Spółce: - kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 30.000 tys. PLN, - kredytu obrotowego nieodnawialnego do kwoty 40.000 tys. PLN, - gwarancji bankowych w obrocie krajowym i zagranicznym do kwoty 15.000 tys. PLN					hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 20 400 000,00 zł /wpis na pierwszym miejscu/ na nieruchomościach KW nr K11W/00028347/2 działka nr 3945/7 3945/10 i KW nr K11W/00031436/7 działka nr 7500/2, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, hipoteka łączna do kwoty 40 000 000,00 zł na nieruchomościach KW nr K11W/00028347/2 działka nr 3945/7 3945/10 KW nr K11W/00031436/7 działka nr 7500/2 i KW nr K11W/00054007/8 działka nr 7500/13 7500/39, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na środku trwałym o wartości 9 447 962,54 zł tj. linii do proekologicznego malowania i bezchromowej obróbki poprzedzającej malowanie wraz z przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, oświadczenie o poddaniu się egzekucji wydania przedmiotu zastawu rejestrowego na podstawie bankowego tytułu

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

						egzekucyjnego do kwoty 46 164 000,00 zł w terminie do 19.12.2017 r., klauzula potrącenia wierzytelności z rachunków Kredytobiorcy prowadzonych w PKO BP SA, oświadczenie o poddaniu się egzekucji świadczeń pieniężnych na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego do kwoty 80 000 000,00 zł w terminie do 19.12.2017 r.
Umowa kredytowa w PKO BP SA nr 67 1020 2629 0000 9796 0046 0568 z dnia 7 października 2010 roku o kredyt inwestycyjny (dalej: Umowa) zmieniona aneksami: nr 1 z dnia 30 grudnia 2010 roku, nr 2 z dnia 31 stycznia 2011 roku, nr 3 z dnia 31 marca 2011 roku, nr 4 z dnia 20 kwietnia 2011 roku, nr 5 z dnia 24 maja 2011 roku, nr 6 z dnia 3 czerwca 2011 roku, aneks nr 7 z dnia 22.11.2011, aneks nr 8 z dnia 25.04.2012, aneks nr 9 z dnia 05.07.2012, aneks nr 10 z dnia 12.07.2012, aneks nr 11 z dnia 20.11.2012	23 065	W tys. złotych	4 140	w tys. złotych	0	hipoteka łączna do kwoty 26 226 000,00 zł na nieruchomościach KW nr K11W/00028347/2 działka nr 3945/7 3945/10 i KW nr K11W/00031436/7 działka nr 7500/2 wraz z przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości 10 800 110,34 zł wraz z przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, przeniesienie własności "pod warunkiem zawieszającym" środków trwałych do czasu skutecznego ustanowienia zastawu, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, klauzula potrącenia z rachunku bankowego prowadzonego w PKO BP SA, oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego kwota 33 115 500,00 zł w terminie do 31.03.2018 r., przelew wierzytelności z umowy o dofinansowanie projektu inwestycyjnego na rzecz PKO BP SA, pełnomocnictwo do rachunku na który przekazana zostanie dotacja

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

Umowa o kredyt obrotowy (złotowy) w BZ WBK S.A. nr 3683273ŁD20041100 z dnia 22 kwietnia 2011 roku (dalej: Umowa) zmieniona aneksem nr 1 z dnia 28 września 2011 roku i aneksem nr 2 z dnia 23.04.2012., aneks nr 3 z dnia 30.10.2012, aneks nr 4 z dnia 21.12.2012, aneks nr 5 z dnia 24.04.2013, aneks nr 6 z dnia 06.12.2013 r.	35 000 udostępniony w r-ku bieżącym w kwocie 21 000	w tys. złotych	11 610	w tys. złotych	6 308	weksel in blanco, hipoteka umowna łączna do kwoty 20 000 000,00 zł na nieruchomościach KW nr K11W/00048108/1 działki nr 3948/1 3948/2 i KW nr K11W/00022541/0 działki nr 3949/1 3949/2 wraz z cesją praw z polisy od ognia i innych zdarzeń losowych, hipoteka umowna do kwoty 20 000 000,00 zł na nieruchomości KW nr K11W/00035880/2 działki nr 3950/2 3950/9 3951 3952 3954/3 3954/8 3955/3 3955/10 3956/4 3956/8 wraz z cesją praw z polisy w zakresie od ognia i innych zdarzeń losowych, zastaw rejestrowy na rzeczach oznaczonych co do gatunku zapasy magazynowe/produkcja w toku wartość zastawu/zbioru na 31.12.2012 r. 23 806 710,06 zł wraz z cesją praw z polisy w zakresie ryzyk ogólnych -bez ryzyka kradzieży, oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w zakresie roszczeń Banku wynikających z Umowy o kredyt, iż w przypadku nie wywiązania się z zobowiązań określonych w Umowie Bank uprawniony jest do wystawienia bankowego tytułu egzekucyjnego do łącznej kwoty 41 650 000,00 zł. Bank uprawniony jest do wystąpienia o nadanie bankowemu tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności w terminie do dnia 25 kwietnia 2017 roku. Oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w zakresie roszczeń Banku wynikających z Umowy zabezpieczenia wierzytelności Banku hipoteką umowną łączną, w przypadku nie wywiązania się z zobowiązań określonych w Umowie Bank uprawniony jest do wystawienia bankowego tytułu egzekucyjnego do łącznej kwoty 20 000 000,00 zł Bank uprawniony jest do wystąpienia o nadanie bankowemu tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności do dnia 25 kwietnia 2017 roku. Oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji w zakresie roszczeń Banku wynikających z Umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego na rzeczach oznaczonych co do gatunku, w przypadku nie wywiązania się z zobowiązań określonych w Umowie Bank uprawniony jest do wystawienia bankowego tytułu egzekucyjnego do łącznej kwoty 43 400 000,00 zł Bank uprawniony jest do wystąpienia o nadanie bankowemu tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności do dnia 25 kwietnia 2017 roku.
---	--	----------------	--------	----------------	-------	--

Umowa o wielocelową linię kredytową z BNP Paribas Bank Polska SA nr WAR/2001/11/167/CB z dnia 05.07.2011, zmiana nr 1 z dnia 02.10.2012. Zmiana nr 2 z dnia 27.11.2012. Zmiana nr 3 z dnia 16.01.2013 r. Zmiana nr 4 z dnia 26.03.2013. Zmiana nr 5 z dnia 29.05.2013r. Zmiana nr 6 z dnia 22.07.2013 r. Zmiana nr 7 z dnia 10.10.2013 r.	13 500	W tys. złotych	0	W tys. złotych	Zabezpieczenie należności stanowią: a). weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez każdego z Kredytobiorców wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji wystawców weksla do kwoty zadłużenia sumy wekslowej nie wyższej niż 50 150 000,00 zł z terminem nadania klauzuli wykonalności bankowemu tytułowi egzekucyjnemu do dnia 04.07.2024 r.; b). zastaw rejestrowy na maszynach należących do ZPUE S.A. o wartości księgowej netto na dzień 30.09.2012 r. – 1 151 861,44 zł wraz z oświadczeniem ZPUE S.A. o poddaniu się egzekucji wydania przedmiotu zastawu z terminem nadania klauzuli wykonalności bankowemu tytułowi egzekucyjnemu do dnia 04.07.2024 r.; c). cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującym ubezpieczenie maszyn, do kwoty minimum 1 000 000,00 zł; d). hipoteka do kwoty 55 500 000,00 zł, w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej oraz odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy, ustanowiona na nieruchomości stanowiącej własność ZPUE S.A., położonej we Włoszczowie; e). cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującym ubezpieczenie nieruchomości (lit. d), do kwoty minimum 6 000 000,00 zł; f). hipoteka do kwoty 55 500 000,00 zł, w celu zabezpieczenia zapłaty kwoty należności głównej wynikającej z kredytu udzielonego na podstawie Umowy oraz odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy, ustanowiona na prawie użytkowania wieczystego przysługującym ZPUE Silesia Sp. z o.o. oraz związanej z tym prawem własności budynków znajdujących się na wymienionej nieruchomości; g). cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującym ubezpieczenie nieruchomości (lit. f), do kwoty minimum 7 900 000,00 zł; h). hipoteka łączna do kwoty 55 500 000,00 zł, na zabezpieczenie kwoty należności głównej, odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy, ustanowiona na nieruchomościach stanowiących własność ZPUE Silesia Sp. z o.o. i). hipoteka do kwoty 55 500 000,00 zł, na zabezpieczenie kwoty należności głównej odsetek za opóźnienie, kosztów, prowizji i opłat wynikających z Umowy, roszczeń o odszkodowanie z powodu niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy, ustanowiona na nieruchomości należącej do ZPUE Silesia Sp. z o.o. j). cesja wierzytelności z polisy
--	--------	----------------	---	----------------	---

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

					ubezpieczeniowej w zakresie obejmującym ubezpieczenie nieruchomości (lit. h i i), do kwoty minimum 6 700 000,00 zł; k). cesja generalna wierzytelności istniejących i przyszłych przysługujących ZPUE Silesia Sp. z o.o. od jego wszystkich dłużników; l). zastaw rejestrowy na zapasach stanowiących własność ZPUE Silesia Sp. z o.o. których wartość, w całym okresie kredytowania nie może być niższa niż 3 500 000,00 zł wraz z oświadczeniem zastawcy o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji wydania przedmiotu zastawu; ł). cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującym ubezpieczenie zapasów (lit. l), do kwoty minimum 3 500 000,00 zł; m). zastaw rejestrowy na zapasach stanowiących własność ZPUE Silesia Sp. z o.o., których wartość, w całym okresie kredytowania nie może być niższa niż 2 000 000,00 zł wraz z oświadczeniem zastawcy o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji wydania przedmiotu zastawu; n). cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującym ubezpieczenia zapasów (lit. m), do kwoty minimum 2 000 000,00 zł; o). zastaw rejestrowy na maszynach stanowiących własność ZPUE S.A., których wartość netto na dzień 30 czerwca 2012 r. wynosi 7 164 929,72 zł wraz z oświadczeniem zastawcy o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji wydania przedmiotu zastawu z terminem nadania klauzuli wykonalności bankowemu tytułowi egzekucyjnemu do dnia 04.07.2024 r.; p). cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującym ubezpieczenie maszyn (lit. o), do kwoty minimum 7 165 000,00 zł; r). zastaw rejestrowy na maszynach stanowiących własność ZPUE Silesia Sp. z o.o., których wartość netto na dzień 30 czerwca 2012 r. wynosi 2 221 111,88 zł, wraz z oświadczeniem zastawcy o poddaniu się na rzecz Banku egzekucji wydania przedmiotu zastawu; s). cesja wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie obejmującym ubezpieczenie maszyn (lit. r), do kwoty minimum 2 221 000,00 zł; t). oświadczenia o poddaniu się egzekucji wystawione przez ZPUE S.A., ZPUE Gliwice Sp. z o.o., ZPUE Katowice S.A., ZPUE Poles Sp. z o.o., ZPUE Tools Sp. z o.o., ZPUE Silesia Sp. z o.o.
--	--	--	--	--	---

Inne rozliczenia międzyokresowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
rozliczenia międzyokresowe przychodów	16 506	17 164	6 058
- krótkoterminowe - rozliczenie dotacji	3 562	2 240	6 058
- długoterminowe - rozliczenie dotacji	12 944	14 924	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	16 506	17 164	6 058

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

Należności i zobowiązania warunkowe

Należności warunkowe od jednostek powiązanych (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
otrzymanych gwarancji i poręczeń	0	0	0
pozostałe	0	0	0
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	0	0	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
pozostałe	0	0	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	0	0	0

Wartość zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2013 r. wyniosła: 6 500 tys. zł.

Wartość tą stanowi:

- Poręczenie spłaty zobowiązania 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..
 - Poręczenie spłaty zobowiązania na podstawie oświadczenia patronackiego w zakresie spłaty zobowiązania STOLBUD Włoszczowa S.A. do kwoty 1 500 tys. zł., wynikającego z zawartej z bankiem PKO BP S.A. Umowy nr 202-127/II/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) będą obowiązywać do dnia 31 grudnia 2017 roku.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat:

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa) (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
ze sprzedaży produktów	283 313	278 815
- w tym: od jednostek powiązanych	5 156	9 119
ze sprzedaży usług	42 645	42 521
- w tym: od jednostek powiązanych	219	58
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	325 958	321 336
-w tym: od jednostek powiązanych	5 375	9 177

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna) (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
kraj	271 507	271 594
- w tym: od jednostek powiązanych	2 427	3 158
Eksport i WDT	54 451	49 742
- w tym: od jednostek powiązanych	2 948	6 019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	325 958	321 336
- w tym: od jednostek powiązanych	5 375	9 177

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa) (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
przychody ze sprzedaży materiałów	70 437	61 129
- w tym: od jednostek powiązanych	3 116	2 655
przychody ze sprzedaży towarów	4	19
- tym : od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	70 441	61 148
- w tym: od jednostek powiązanych	3 116	2 655

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna) (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
kraj	68 882	60 158
-w tym: od jednostek powiązanych	2 997	2 555
eksport	1 559	990
- tym : od jednostek powiązanych	119	100
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	70 441	61 148
- w tym : od jednostek powiązanych	3 116	2 655

Koszty według rodzaju (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
amortyzacja	12 331	12 053
zużycie materiałów i energii	175 143	176 999
usługi obce	49 038	47 918
podatki i opłaty	1 714	1 636
wynagrodzenia	47 657	46 295
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 412	10 192
pozostałe koszty rodzajowe	2 496	2 338
Koszty według rodzaju, razem	298 791	297 431
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 847	3 424
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-705	-600
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-16 680	-19 360
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-34 017	-31 386
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	249 236	249 509

Pozostałe przychody operacyjne (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	123	0
dotacje	3 012	2 596
Inne pozostałe przychody operacyjne w tym:	6 108	4 876
rozwiązane rezerwy:	1 687	1 545
- aktualizujące należności spłacone	1 665	1 432
- aktualizujące należności spisane	22	46
- aktualizujące zapasy	0	67
przychody z tytułu wynajmu składników majątku,	3 170	2 613
- przychody z czynszu dotyczące nieruchomości inwestycyjnej	1 720	2 038
otrzymane odszkodowania	691	141
otrzymane premie pieniężne	362	172
zwrócony podatek VAT	0	184
pozostałe	198	221
Inne przychody operacyjne, razem	9 243	7 472

Pozostałe koszty operacyjne (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	440
Aktualizacja wartości niefinansowych	2 067	1 020
Inne pozostałe koszty operacyjne w tym:	2 841	3 110
- koszty wynajmu składników majątku, w tym:	2 464	2 526
• bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych, które w danym okresie przyniosły przychody z czynszów	1 670	1 970
• bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych, które w danym okresie nie przyniosły przychodów z czynszów	0	0
- zapłacone odszkodowania	69	82
- zapłacone premie pieniężne	0	0
- pozostałe	308	502
Razem pozostałe koszty operacyjne	4 908	4 570

Przychody finansowe

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	3	2
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	3	2

Przychody finansowe z tytułu odsetek razem (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
od zdeponowanych środków na rachunkach bankowych	10	234
od przeterminowanych należności - otrzymane	200	882
od przeterminowanych należności - naliczone, niezapłacone	1 586	1 136
od przeterminowanych zobowiązań - anulowane	13	8
pozostałe odsetki	0	28
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	1 809	2 288
- w tym od jednostek powiązanych	634	799

Zysk ze zbycia inwestycji (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
Zysk ze zbycia udziałów	15 740	0
Inne przychody finansowe, razem	15 740	5 785

Zysk ze zbycia inwestycji w wysokości 15 740 tys. zł. stanowi nadwyżka wartości godziwej nad wartością nabycia udziałów w spółkach ZPUE Poles Sp. z o.o. i ZPUE Tools Sp. z o.o. w związku z ich wniesieniem do ZPUE Pro Sp. z o.o., oraz udziałów w Spółce ZPUE Gliwice Sp. z o.o. i ZPUE Katowice S.A. w związku z ich wniesieniem do spółki ZPUE Silesia Sp. z o.o. Zrealizowany zysk został skorygowany o stratę na sprzedaży 1 udziału w ZPUE Tools Sp. z o.o. i 1 udziału w ZPUE Poles Sp. z o.o. przez spółkę ZPUE Pro Sp. z o.o.

W dniu 11 czerwca 2013 r. na mocy zawartej Umowy zbycia udziałów, ZPUE S.A. zbyła 300 udziałów w kapitale zakładowym ZPUE Poles Sp. z o.o., o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy, o łącznej wartości nominalnej 15.000,00 PLN, stanowiących 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz uprawniających do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników ZPUE Poles Sp. z o.o. oraz 12 udziałów w kapitale zakładowym ZPUE Tools Sp. z o.o., o wartości nominalnej 5.000,00 PLN każdy, o łącznej wartości 60.000,00 PLN, stanowiących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników ZPUE Tools Sp. z o.o., na rzecz nowo zawiązanej Spółki ZPUE Pro Sp. z o.o. z siedzibą we Włoszczowie, której jedynym Wspólnikiem jest ZPUE S.A. Wartość objętych udziałów pozostała w niezmienionej wysokości i wynosi PLN 40.717 tys. zł. Wynik na transakcji wyniósł: 9 511 tys. zł.

W dniu 25 lipca 2013 r. na mocy Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników ZPUE Silesia Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach z dnia 25.07.2013 r. ZPUE S.A. zbyła 100% udziałów w spółkach ZPUE Gliwice sp. z o.o. oraz ZPUE Katowice S.A. na poczet pokrycia wkładu w ZPUE Silesia Sp. z o.o. obejmując 928.087 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki ZPUE Silesia sp. z o.o. o wartości nominalnej 50 złotych każdy, łącznej wartości nominalnej 46 405 tys. zł. Wynik na transakcji wyniósł: 8 205 tys. zł.

Na podstawie umowy zbycia udziałów z dnia 11.06.2013 ZPUE Pro Sp. z o.o. zbyła 1 udział w kapitale zakładowym ZPUE Tools o wartości nominalnej 5 tys. zł. i 1 udział w ZPUE Poles Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50 zł. W wyniku dokonanej transakcji spółka wygenerowała stratę w wysokości: 1 976 tys. zł.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

W dniu 13 grudnia 2013 roku nastąpiło połączenie spółek ZPUE S.A. i ZPUE PRO Sp. z o.o. W wyniku połączenia spółek nastąpiło połączenie przychodów i kosztów spółki ZPUE Pro Sp. z o.o. z przychodami i kosztami spółki ZPUE S.A.

Inne przychody finansowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
dodatkowo różnice kursowe, w tym:	623	0
rozwiązane odpisy aktualizujące należności odsetkowe	448	4 420
ze sprzedaży wierzytelności odsetkowych	569	1 295
pozostałe	2	70
Inne przychody finansowe, razem	1 642	5 785

Koszty finansowe

Koszty finansowe z tytułu odsetek (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
od kredytów i pożyczek	1 066	2 687
- od jednostek niepowiązanych	1 066	2 687
pozostałe odsetki	127	637
- od jednostek powiązanych	0	222
- od jednostek niepowiązanych	127	415
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 193	3 324

Inne koszty finansowe (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
ujemne różnice kursowe	0	76
utworzone odpisy aktualizujące należności odsetkowe	1 706	1 980
opłaty i prowizje bankowe od zaciągniętych kredytów	181	375
sprzedane wierzytelności	1 337	3 998
pozostałe	301	30
Inne koszty, razem	3 525	6 459

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
1. Zysk (strata) brutto	49 966	26 564
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-48 342	-924
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 624	25 640
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	308	4 872
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji okresu, w tym:	309	4 872
- wykazany w rachunku zysków i strat	309	4 872
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Szczegółowe uzgodnienie wyniku podatkowego na dzień 31.12.2013 (w tys. zł.)

Zysk brutto	49 966
Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu:	23 239
- amortyzacja dz. operacyjnej	12 331
- amortyzacja w pozostałej działalności	1 357
- wynagrodzenia osobowe	2
- niewypłacone wynagrodzenia poza osobowymi	49
- zużycie materiałów	2
- składki ZUS	1 707
- podatki i opłaty w tym: wpłaty na PFRON	750
- podróże służbowe	30
- koszty reprezentacji i reklamy	118
- koszty ubezpieczenia samochodu osobowego pow. limitu	32
- usługi obce	477
- odpisy aktualizujące należności	2 508
- odpisy aktualizujące zapasy	103
- darowizna	63
- koszty sprzedanych wierzytelności	1 337
- spisane należności odsetkowe	43
- wartość netto środków likwidowanych i sprzedawanych	1 836
- pozostałe koszty	494
Koszty podatkowe w tym:	48 178
- amortyzacja podatkowa	10 421
- badanie bilansu (w ramach utworzonej rezerwy)	30
- koszty prowizji (w ramach utworzonej rezerwy)	162
- pozostałe rezerwy	18
- odsetki od zobowiązań naliczone w latach poprzednich - zapłacone w b.r.	15
- płatności leasingu operacyjnego	763
- wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów o pracę i wypłacone należności z tytułu	24

podróży służbowych	
- wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów o dzieło	23
- zapłacone składki ZUS	1 627
- koszt odpłatnego zbycia udziałów	34 439
- pozostałe	656
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	279
Przychody nie stanowiące przychodu w tym:	21 018
- zbycie udziałów	17 507
- odsetki naliczone, niezapłacone od należności	1 586
- rozwiązane odpisy aktualizujące należności	1 101
- pozostałe przychody nie stanowiące przychodu	824
Przychody wolne w tym:	2 600
- kwota dofinansowania do środków trwałych	2 600
Darowizny podlegające odliczeniu	64
Podstawa opodatkowania	1 624
Podatek dochodowy (19%)	309

Podatek odroczony wykazany w rachunku zysków i strat (w tys. zł.)	31.12.2013	31.12.2012
Zmniejszenia(zwiększenia) z tytułu powstania i odwrócenia różnic przejściowych	-277	1 909
Zmniejszenia (zwiększenia)z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
Zmniejszenia(zwiększenia) z tytułu nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
Zmniejszenia (zwiększenia)z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0	0
Inne składniki podatku odroczonego	0	0
Podatek dochodowy odroczony razem	-277	1 909

Ryzyka finansowe działalności

Działalność ZPUE SA jest narażona m.in. na następujące ryzyka finansowe:

- a) ryzyko kredytowe,
- b) ryzyko płynności,
- c) ryzyko rynkowe:
 - ryzyko walutowe,
 - ryzyko stopy procentowej,
 - inne ryzyko cenowe.

• ryzyko kredytowe – to ryzyko, że jedna ze stron instrumentu finansowego nie wywiązując się ze swoich zobowiązań na rzecz Spółki spowoduje poniesienie przez nią strat finansowych. Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku należności, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów, nabytych obligacji, wniesionych kaucji. Sprzedaż do odbiorców w istotnym stopniu odbywa się na warunkach odroczonego terminu płatności. W Spółce funkcjonuje wiele mechanizmów ograniczających ten element ryzyka: ubezpieczenie kredytu kupieckiego, odpowiedni dobór klientów, system weryfikacji nowych klientów, stosowanie limitów kredytowych, bieżący monitoring należności.

• ryzyko płynności – to ryzyko, że Spółka napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Spółka dba o utrzymanie płynności na odpowiednim, bezpiecznym poziomie. Po sporządzeniu budżetu Spółka występuje do współpracujących z nią instytucji finansowych o przyznanie odpowiednich limitów kredytowych. W zakresie zewnętrznego finansowania Spółka korzysta z kredytów. Służby finansowe na bieżąco monitorują sytuację finansową i płatniczą w Spółce.

• ryzyko rynkowe – to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko to obejmuje trzy rodzaje ryzyka: ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, inne ryzyko cenowe.

ryzyko walutowe – to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut. Ryzykiem tym objęte są szczególnie należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyrażone w walutach obcych.

ryzyko stopy procentowej – to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych. Ryzyko dotyczy zobowiązań z tytułu kredytów bankowych oraz zobowiązań leasingowych zaciągniętych przez spółkę.

inne ryzyko cenowe – to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych (inne niż wynikające z ryzyka stopy procentowej lub ryzyka walutowego), niezależnie od tego czy zmiany te spowodowane są czynnikami charakterystycznymi dla poszczególnych instrumentów finansowych lub dla ich emitenta, czy też czynnikami odnoszącymi się do wszystkich podobnych instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu na rynku. Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych, z którymi związane jest ryzyko cenowe

Z uwagi na fakt, iż zgodnie z analizą Spółki zmiana stopy procentowej nie wywarłaby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe oraz wynik finansowy jednostki, Spółka odstąpiła od zamieszczania analizy wrażliwości na ryzyko stopy procentowej

5.1 Analiza wrażliwości w ZPUE S.A.

Ryzyko walutowe – 01.01.2013 – 31.12.2013 r.

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (Wzrost 10%)	Wpływ na kapitał własny (aktywa dostępne do sprzedaży) (Wzrost 10%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (Spadek 10%)	Wpływ na kapitał własny (aktywa dostępne do sprzedaży) (Spadek 10%)
<u>Aktywa finansowe</u>					
Udziały i akcje	55 279	0	0	0	0
Kaucje zatrzymane długoterminowe	86	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	108 061	965	0	-965	0
Inne należności, niż wymienione powyżej będące aktywami finansowymi	4 336	0	0	0	0
Środki pieniężne	13 309	815	0	-815	0
<i>środki pieniężne w kasie</i>	144	0	0	0	0
<i>środki pieniężne na rachunkach</i>	9 061	815	0	-815	0
<i>inne środki pieniężne</i>	4 104	0	0	0	0
<u>Zobowiązania finansowe</u>					
Kredyty bankowe	11 949	0	0	0	0
<i>długoterminowe</i>	0	0	0	0	0
<i>krótkoterminowe</i>	11 949	0	0	0	0
Leasing finansowy	10 247	-846	0	846	0
<i>długoterminowy</i>	8 690	-831	0	831	0
<i>krótkoterminowy</i>	1 557	-15	0	15	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 328	-973	0	973	0
Inne, niż wymienione powyżej zobowiązania finansowe	9 340	0	0	0	0
Razem		-39	0	39	0

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39

Aktywa finansowe według pozycji bilansowych	31.12.2013 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSR 39 (wartość księgowa)						Inne (wycenia według wartości księgowej)
		wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
		wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
<u>Aktywa finansowe</u>								
Udziały i akcje	55 279	-	-	55 279	-	-	-	
Kaucje zatrzymane długoterminowe	86					86		
Należności z tytułu dostaw i usług	108 061					108 061		
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	4 336					4 336		
Środki pieniężne	13 309	-	-	-	-	-	-	13
		wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale			
		wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	rachunkowość zabezpieczeń		
<u>Zobowiązania finansowe</u>						-	-	
Kredyty bankowe	11 949	-	-	11 949		-	-	
długoterminowe	0	-	-	0		-	-	
krótkoterminowe	11 949	-	-	11 949		-	-	
Leasing finansowy	10 247	-	-	10 247		-	-	
długoterminowy	8 690	-	-	8 690		-	-	
krótkoterminowy	1 557	-	-	1 557		-	-	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 328	-	-	75 328		-	-	
Inne zobowiązania, niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	4 860	-	-	4 860		-	-	

Informacje dotyczące segmentów działalności

Metody pomiaru zysków lub strat, aktywów i zobowiązań poszczególnych segmentów są tożsame z metodami rachunkowości finansowej.

Spółka dokonała wydzielenia poszczególnych segmentów operacyjnych na podstawie raportów, które okresowo są analizowane przez zarząd. Segmentacja w spółce dokonana została ze względu na oferowany przez spółkę asortyment.

Dla celów sprawozdawczości wydzielono w spółce pięć segmentów operacyjnych:

- Segment linii napowietrznych – obejmuje produkty takie jak: słupowe stacje transformatorowe, stanowiska słupowe, konstrukcje energetyczne, rozłączniki i odłączniki, żerdzie.
- Segment rozdzielnic i aparatury średniego i niskiego napięcia – obejmuje produkty takie jak: rozdzielnice średniego napięcia, rozdzielnice niskiego napięcia, złącza kablowe, rozdzielnice stacyjne.
- Segment stacji transformatorowych – segment obejmuje sprzedaż kontenerowych stacji transformatorowych.
- Odsprzedaż towarów i materiałów – segment obejmuje działalność handlową spółki, głównymi towarami sprzedawanymi przez spółkę są transformatory, żerdzie, izolatory, wkładki bezpiecznikowe.
- Wszystkie pozostałe segmenty – obejmują sprzedaż produktów i usług niezakwalifikowanych do segmentów wcześniejszych.

Przychody uzyskiwane w wyniku transakcji pomiędzy segmentami obejmują sprzedaż produktów z segmentu rozdzielnic i aparatury średniego i niskiego napięcia do segmentu stacji transformatorowych.

Segmenty działalności w roku 2013

Segmenty	Linie napowietrzne	Rozdzielnice i aparatura średniego i niskiego napięcia	Stacje transformatorowe	odsprzedaż towarów i materiałów	Wszystkie pozostałe segmenty	Razem
Przychody ze sprzedaży odbiorcom zewnętrznym	43 690	94 873	151 482	70 441	35 913	396 399
Sprzedaż między segmentami	0	77 730	0	0	0	77 730
Wynik brutto ze sprzedaży	10 789	24 315	36 265	5 130	5 353	81 852
Koszty sprzedaży	743	572	582	0	14 783	16 680
Koszty ogólnego zarządu	0	0	0	0	34 017	34 017
Wynik ze sprzedaży	10 046	23 743	35 683	5 130	-43 447	31 155
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	9 243	9 243
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	4 908	4 908
Wynik na działalności operacyjnej	10 046	23 743	35 683	5 130	-39 112	35 490
Przychody finansowe	0	0	0	0	19 194	19 194
Koszty finansowe	0	0	0	0	4 718	4 718
Wynik brutto	10 046	23 743	35 683	5 130	-24 636	49 966
Podatek dochodowy	0	0	0	0	32	32
Wynik netto	10 046	23 743	35 683	5 130	-24 668	49 934

Segmenty	Linie napowietrzne	Rozdzielnice i aparatura średniego i niskiego napięcia	Stacje transformatorowe	odsprzedaż towarów i materiałów	Wszystkie pozostałe segmenty	Razem
Amortyzacja	870	6 678	1 229	0	4 911	13 688
Wartości niematerialne	520	9 304	405	0	3 113	13 342
Środki trwałe	18 536	57 328	19 010	0	42 658	137 532
Środki trwałe w budowie	1 415	1 929	8 399	0	1 016	12 759
Zapasy	3 244	18 357	2 562	61	6 761	30 985
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	108 061	108 061
Zobowiązania	0	0	0	0	114 031	114 031

Segmenty działalności w roku 2012

Segmenty	Linie napowietrzne	Rozdzielnice i aparatura średniego i niskiego napięcia	Stacje transformatorowe	odsprzedaż towarów i materiałów	Wszystkie pozostałe segmenty	Razem
Przychody ze sprzedaży odbiorcom zewnętrznym	41 482	93 290	151 138	61 148	35 426	382 484
Sprzedaż między segmentami	0	65 885	0	0	0	65 885
Wynik brutto ze sprzedaży	11 174	22 198	32 780	4 291	5 675	76 118
Koszty sprzedaży	1 493	560	564	0	16 743	19 360
Koszty ogólnego zarządu	0	0	0	0	31 387	31 387
Wynik ze sprzedaży	9 681	21 638	32 216	4 291	-42 455	25 371
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	7 520	7 520
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	4 619	4 619
Wynik na działalności operacyjnej	9 681	21 638	32 216	4 291	-39 554	28 272
Przychody finansowe	0	0	0	0	8 075	8 075
Koszty finansowe	0	0	0	0	9 783	9 783
Wynik brutto	9 681	21 638	32 216	4 291	-41 262	26 564
Podatek dochodowy					6 781	6 781
Wynik netto	9 681	21 638	32 216	4 291	-48 043	19 783

Segmenty	Linie napowietrzne	Rozdzielnice i aparatura średniego i niskiego napięcia	Stacje transformatorowe	odsprzedaż towarów i materiałów	Wszystkie pozostałe segmenty	Razem
Amortyzacja	658	6 176	1 154	0	4 065	12 053
Wartości niematerialne	693	10 445	461	0	3 305	14 904
Środki trwałe	7 560	49 751	17 695	0	28 511	103 517
Środki trwałe w budowie	22	5 788	2 310	0	1 445	9 565
Zapasy	2 124	18 107	3 567	206	6 490	30 494
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	104 281	104 281
Zobowiązania	0	0	0	0	109 143	109 143

Kontynuacja działalności

Zarząd spółki ZPUE SA nie zaniechał działalności. Zarząd Spółki nie przewiduje zaniechania działalności w latach następnych.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Na dzień 31.12.2013 r. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosił: 12 759 tys. zł.

Nakłady na ochronę środowiska:

- poniesione w 2013 r.

0 tys. zł.

- planowane na rok 2014 r.

0 tys. zł.

ZPUE S.A. z tytułu korzystania ze środowiska wnosi stosowne opłaty do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

Restrukturyzacja grupy

- w dniu 2 stycznia 2013 roku do Grupy Kapitałowej została włączona spółka ZPUE Holding sp. z o.o. w związku z nabyciem 100 % udziałów tej spółki przez ZPUE S.A.;

- w dniu 20 marca 2013 roku ZPUE S.A. zbyła 100 % udziałów spółki ZPUE Usługi sp. z o.o. na rzecz Małgorzaty Wypychewicz i Bogusława Wypychewicz;

- w dniu 11 czerwca 2013 roku ZPUE S.A. zbyła 100% udziałów w spółkach ZPUE Poles sp. z o.o. oraz ZPUE Tools sp. z o.o. na poczet pokrycia wkładu tytułem objęcia 814.330 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki zależnej ZPUE Pro sp. z o.o. w organizacji, będącej spółką zależną od ZPUE S.A.;

- w dniu 3 lipca 2013 roku ZPUE S.A. zbyła 100% udziałów w spółkach ZPUE Gliwice sp. z o.o. oraz ZPUE Katowice S.A. na poczet pokrycia wkładu tytułem objęcia 928.087 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki ZPUE Silesia sp. z o.o. w organizacji, będącej spółką zależną od ZPUE S.A.;

- W dniu 1 października 2013 r. Zarząd ZPUE S.A. podjął decyzję o zamiarze połączenia spółki ZPUE S.A. z siedzibą we Włoszczowie ("Spółka Przejmująca") ze spółką zależną ZPUE Pro Sp. z o.o. z siedzibą we Włoszczowie („Spółka Przejmowana”), a w ślad za tym podjął Uchwałę nr 1/10/2013 w sprawie przyjęcia Planu połączenia. Połączenie zostało przeprowadzane z uzasadnionych ekonomicznie przyczyn i wpisuje się w przyjętą strategię rozwojową w obrębie Grupy ZPUE. Jako zasadniczy, a zarazem długookresowy cel podjętych działań zostało wskazane osiągnięcie efektu synergii, a konsekwentnie poprawa wyników finansowych prowadzonej działalności w ramach ZPUE S.A. oraz ZPUE Pro sp. z o.o., w stosunku do wyników osiągniętych w ramach dotychczas funkcjonującego modelu oraz zwiększenie atrakcyjności połączonego podmiotu na szeroko pojętym rynku produkcji urządzeń dla elektroenergetyki, co powinno stanowić silną podstawę dla dalszego stabilnego rozwoju tak Spółki Przejmującej, jak i Grupy ZPUE. Działania te mają na celu również uproszczenie i zwiększenie efektywności zarządzania oboma Podmiotami oraz zmniejszenie jego kosztów. Połączenie nastąpiło w drodze przejęcia przez ZPUE S.A. spółki ZPUE Pro sp. z o.o. w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 ksh, tj. poprzez przeniesienie całego majątku ZPUE Pro sp. z o.o. na ZPUE S.A. Zważywszy na fakt, że w dniu połączenia ZPUE S.A. była jedynym wspólnikiem ZPUE Pro sp. z o.o., połączenie ZPUE S.A. oraz ZPUE Pro sp. z o.o. nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego ZPUE S.A., zgodnie z art. 515 § 1 ksh. Tym samym, w związku z połączeniem, dotychczasowemu jednemu wspólnikowi ZPUE Pro sp. z o.o., którym był ZPUE S.A., nie zostały wydane żadne akcje ZPUE S.A.

- W dniu 11 października Zarząd ZPUE S.A. zawiadomił Akcjonariuszy o zamiarze dokonania podziału spółki zależnej ZPUE Holding sp. z o.o. poprzez przeniesienie w trybie art. 529 § 1 pkt 4 k.s.h. na ZPUE S.A. (będącą Spółką przejmującą) części majątku ZPUE Holding sp. z o.o. z siedzibą we Włoszczowie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000274469 (będącej Spółką dzieloną) w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa (podział przez wydzielenie), na zasadach określonych w Planie Podziału z dnia 26 lipca 2013 r. przyjętego przez zarządy spółek uczestniczących w podziale w tym samym dniu i ogłoszonego zgodnie z art. 535 § 3 k.s.h. poprzez udostępnienie go do publicznej wiadomości dnia 30 lipca 2013 r.

- W dniu 28 października Zarząd ZPUE S.A. zawiadomił Akcjonariuszy o zamiarze dokonania podziału spółki zależnej ZPUE Holding sp. z o.o. (Raport bieżący nr 32/2013).

W dniu 13 grudnia 2013 r. Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wydał postanowienie o zmianie wysokości kapitału zakładowego ZPUE S.A.. Kapitał zakładowy ZPUE S.A. został podwyższony z kwoty 12.362.000 zł (słownie: dwanaście milionów trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące złotych) do kwoty 12.362.008,83 zł (słownie: dwanaście milionów trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące osiem złotych 83/100), tj. o kwotę 8,83 zł. (słownie: osiem złotych 83/100), w związku z emisją 1 akcji zwykłej imiennej serii G. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane na mocy Uchwały Nr 5/11/2013 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy ZPUE S.A. z dnia 25 listopada 2013 r. w sprawie podziału ZPUE Holding sp. z o.o.

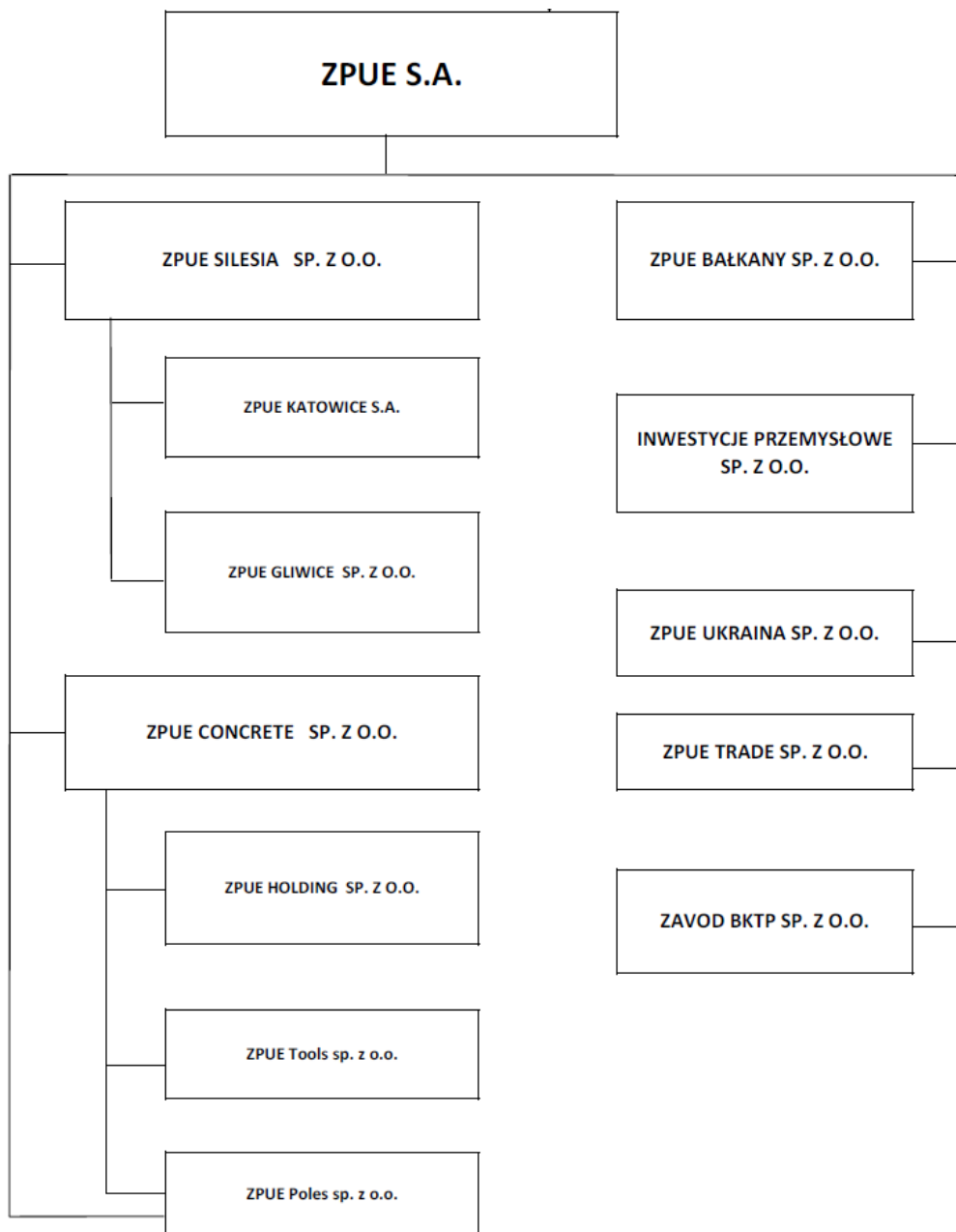
- W dniu 24 października Zarząd ZPUE S.A. zgodnie z art. 504 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej: „KSH”) zawiadomił Akcjonariuszy o zamiarze podjęcia uchwały o połączeniu ZPUE Pro sp. z o.o. z siedzibą we Włoszczowie, przy ul. Jędrzejowskiej 83, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000471013, jako spółki przejmowanej z ZPUE S.A. z siedzibą we Włoszczowie, jako spółką przejmującą, na zasadach określonych w Planie połączenia z dnia 1 października 2013 r. przyjętego przez zarządy łączących się spółek w tym samym dniu i ogłoszonego zgodnie z art. 500 § 2 (1) k.s.h. poprzez udostępnienie go do publicznej wiadomości w drodze publikacji na stronach internetowych każdej z łączących się spółek.

- W dniu 8 listopada Zarząd zawiadomił po raz drugi Akcjonariuszy o zamiarze podjęcia uchwały o połączeniu ze spółką ZPUE Pro sp. z o.o.;

• W dniu 8 listopada Zarząd ogłosił stanowisko w sprawie połączenia spółek, które było przeprowadzane w związku z przyjętą strategią rozwojową w obrębie Grupy ZPUE. Celem planowanych działań było osiągnięcie efektu synergii, a konsekwentnie poprawa wyników finansowych prowadzonej działalności w stosunku do wyników osiąganych w ramach dotychczasowego modelu oraz zwiększenie atrakcyjności połączonego podmiotu na szeroko pojętym rynku produkcji urządzeń dla elektroenergetyki, co powinno stanowić silną podstawę dla dalszego stabilnego rozwoju tak Emitenta, jak i Grupy ZPUE. Celem podjętych działań było również wskazane uproszczenie i zwiększenie efektywności zarządzania oboma Podmiotami oraz zmniejszenie jego kosztów.

• W dniu 13 grudnia 2013 r. Sąd Rejonowy w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wydał postanowienie o połączeniu ZPUE S.A. (jako spółka przejmująca) ze spółką zależną ZPUE Pro sp. z o.o. (jako spółka przejmowana).

Struktura grupy ZPUE S.A. wg stanu na dzień 31.12.2013



Umowy z osobami zarządzającymi i nadzorującymi.

W roku 2013 Zarząd ZPUE SA nie zawierał z osobami, będącymi członkami organu zarządzającego, nadzorującego, lub administrującego jednostkę, osobami będącymi małżonkami lub osobami faktycznie pozostającymi we wspólnym pożyciu, krewnymi lub powinowatymi do drugiego stopnia, przysposobionymi lub przysposabiającymi, osobami związanymi z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będącymi członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostką istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

Zatrudnienie:

Na dzień 31.12.2013 roku w ZPUE S.A. zatrudnionych było 1.406 osób. Przeciętne zatrudnienie w 2013 roku wynosiło 1.057 etatu.

- Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych – 1057 osób,
- Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych – 349 osób.

Zatrudnienie na stanowiskach robotniczych:

➤ brygadzysta	33 osoby
➤ betoniarz-zbrojarz	132 osoby
➤ elektryk	154 osoby
➤ elektroautomatyk	38 osób
➤ kierowca	2 osób
➤ lakiernik	15 osób
➤ ładowacz	19 osób
➤ monter aparatury	167 osób
➤ pozostali monterzy	94 osoby
➤ operator maszyn i urządzeń	135 osób
➤ operator wózka widłowego	6 osób
➤ pracownik gospodarczy	18 osób
➤ technolog robót wykończeniowych	50 osób
➤ tokarz-frezier	2 osoby
➤ spawacz	7 osób
➤ ślusarz	89 osób
➤ ślusarz-spawacz	70 osób
➤ z-ca brygadzysty	26 osób
Razem:	1 057 osób

Zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych:

➤ zarząd	3 osoby
➤ dyrektorzy	3 osoby
➤ prokurenci	2 osoby
➤ dyrektorzy regionalni	9 osób
➤ dyrektorzy techniczno-handlowi	11 osób
➤ kierownicy	37 osób
➤ mistrzowie	9 osób
➤ specjaliści	182 osoby
➤ referenci	43 osoby
➤ doradca techniczno-handlowy	39 osób
➤ technolog	2 osoby
➤ programista	9 osób
Razem:	349 osób

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących:

Łączna wartość wynagrodzeń i nagród członków Zarządu i Prokurentów spółki ZPUE SA, otrzymanych w 2013 r. z tytułu pełnienia funkcji członków oraz z tytułu umów o pracę, wyniosła 1 595 tys. zł.

Członkowie Zarządu i Prokurenci nie otrzymali w 2013 r. od Spółki wynagrodzeń z innego tytułu.

Łączna wartość wynagrodzeń i nagród członków Rady Nadzorczej, otrzymanych w 2013 r. z tytułu pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Spółki wyniosła 116 tys. zł., a z uwzględnieniem wynagrodzeń z tytułu umów o pracę członków Rady Nadzorczej będących pracownikami Spółki 847 tys. zł.

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Łączna wartość zobowiązań z tytułu pożyczek udzielonych przez ZPUE S.A. osobom zarządzającym i prokurentom spółki według stanu na 31.12.2013 r. wynosiła 53 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.

Łączna wartość zobowiązań z tytułu pożyczek udzielonych przez ZPUE S.A. osobom nadzorującym według stanu na 31.12.2013 r. wynosiła 0 tys. zł.

Spółka nie zawierała umów z osobami zarządzającymi i nadzorującymi, które przewidywałyby jakąkolwiek rekompensatę w przypadku ich rezygnacji, zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez względu na przyczynę takiej decyzji.

W dniu 25 czerwca 2013 roku Rada Nadzorcza ZPUE S.A. we Włoszczowie Uchwałą Nr 1/06/2013 dokonała wyboru biegłego rewidenta, tytułem przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2013 r. oraz badania sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych za rok obrotowy 2013.

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. Moniuszki 50, 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 Wspólnicy Spółka komandytowa od 2008 roku.

Zgodnie z Ustawą z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym dokonano zmiany kluczowego biegłego rewidenta badającego sprawozdanie za rok 2013.

Umowa pomiędzy wskazanymi podmiotami z dnia 12 lipca 2013 roku oraz aneks z dnia 18.12.2013 została zawarta na okres jednego roku.

Strony Umowy ustaliły, że za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2013 rok ZPUE S.A. zapłaci 34 tys. zł. netto, natomiast za przeprowadzenie przeglądu półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego: 19 tys. zł. netto. Umowa nie przewiduje wynagrodzenia za usługi doradztwa podatkowego lub usługi innego rodzaju.

Dywidenda

Uchwałą Nr 2/03/2012 z dnia 19 marca 2012 roku Zarząd ZPUE S.A. przyjął nową politykę w zakresie dywidendy. W myśl przyjętej polityki Emitent powinien wypłacać rokrocznie akcjonariuszom dywidendę z zysku za dany rok obrotowy. W tym celu Zarząd będzie starał się tak prowadzić działalność Spółki, aby była możliwa coroczna wypłata dywidendy w wysokości od 25% do 50% osiągniętego rocznego zysku netto na poziomie skonsolidowanym.

Ponadto Zarząd będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu Spółki uchwalenie wypłaty dywidendy po każdym zakończonym roku obrotowym w wysokości określonej powyżej.

Uchwałą Nr 1/03/2013 z dnia 25 marca 2013 roku, Zarząd ZPUE S.A. postanowił rekomendować Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy przeznaczenie 50% osiągniętego rocznego zysku netto za rok 2012 na poziomie skonsolidowanym, tj. kwoty 14.688.000,00 zł. (słownie: czternaście milionów sześćset osiemdziesiąt osiem tysięcy złotych) na wypłatę dywidendy akcjonariuszom ZPUE S.A., co oznaczało wypłatę 10,44 zł (słownie: dziesięć złotych czterdzieści cztery grosze) na każdą akcję zwykłą oraz wypłatę 11,16 zł (słownie: jedenaście złotych szesnaście groszy) na każdą akcję uprzywilejowaną.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ZPUE S.A. w dniu 16 maja 2013 roku podjęło Uchwałą Nr 7/05/2013 w przedmiocie przeznaczenia części zysku netto wypracowanego przez ZPUE S.A. w roku 2012 w kwocie 14.688.000,00 zł. (słownie: czternaście milionów sześćset osiemdziesiąt osiem tysięcy złotych) na wypłatę dywidendy akcjonariuszom ZPUE S.A. Wysokość dywidendy na każdą akcję zwykłą wyniosła 10,44 zł. (słownie: dziesięć złotych czterdzieści cztery grosze) oraz na każdą akcję uprzywilejowaną 11,16 zł. (słownie: jedenaście złotych szesnaście groszy).

Dywidenda została wypłacona w całości w dniu 3 lipca 2013 roku. Prawo do dywidendy uzyskali akcjonariusze posiadający akcje ZPUE S.A. w dniu 3 czerwca 2013 roku (dzień dywidendy). Do wypłaty dywidendy uprawnionych było 100.000 akcji imiennych serii A i 1.300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C, D, E i F.

Proponowany podział zysku netto za rok 2013

Zarząd ZPUE SA zamierza rekomendować WZA wypłatę części zysku za rok 2013 w formie dywidendy, zgodnie z przyjętą w spółce polityką dywidendową. Pozostałą część przeznaczyć na podwyższenie kapitału zapasowego. Do dnia sporządzenia sprawozdania nie podjęto stosownej uchwały w tym zakresie.

Transakcje z podmiotami zależnymi w 2013 (w tys. zł.):

• ZPUE Gliwice Sp. z o.o. w Gliwicach:

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	1 413
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	148
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	1 082
Koszt sprzedaży materiałów	-	130
Wartość należności	-	0
Wartość zobowiązań	-	9

• ZPUE Tools Sp. z o.o. we Włoszczowie

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	27
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	70
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	17
Koszt sprzedaży materiałów	-	58
Wartość należności	-	88
Wartość zobowiązań	-	218

• ZPUE Poles Sp. z o.o. we Włoszczowie):

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	82
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	2 694
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	75
Koszt sprzedaży materiałów	-	2 537
Wartość należności	-	195
Wartość zobowiązań	-	448

• ZPUE Katowice SA

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	338
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	61
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	202
Koszt sprzedaży materiałów	-	57
Wartość należności	-	15
Wartość zobowiązań	-	0

• *Zawod Błocznych Komplektnych Transformatorowych Podstacji*” OOO w Osiedlu Tołmaczewo (obwód Leningradzki, Federacja Rosyjska)

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	2 153
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	1
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	1 793
Koszt sprzedaży materiałów	-	0
Wartość należności	-	1 504
Wartość zobowiązań	-	0

• *Promysliennyye Inwestitsii*” OOO w Osiedlu Tołmaczewo (obwód Leningradzki, Federacja Rosyjska) Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	0
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	0
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	0
Koszt sprzedaży materiałów	-	0
Wartość należności	-	0
Wartość zobowiązań	-	0

• *ZPUE Ukraina Sp. z o.o.*

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	281
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	19
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	221
Koszt sprzedaży materiałów	-	15
Wartość należności	-	149
Wartość zobowiązań	-	0

• *ZPUE Trade s.r.o.*

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	369
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	99
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	285
Koszt sprzedaży materiałów	-	83
Wartość należności	-	0
Wartość zobowiązań	-	0

• *ZPUE Bałkany*

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	145
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	0
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	126
Koszt sprzedaży materiałów	-	0
Wartość należności	-	1 040
Wartość zobowiązań	-	0

• *ZPUE Holding Sp. z o.o.*

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	438
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	22
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	326
Koszt sprzedaży materiałów	-	21
Wartość należności	-	2 526
Wartość zobowiązań	-	126

• *ZPUE Silesia Sp. z o.o.*

Przychody netto ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	129
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	2
Koszt sprzedaży wyrobów gotowych i usług	-	86
Koszt sprzedaży materiałów	-	1
Wartość należności	-	51
Wartość zobowiązań	-	3 886

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany Sposób powiązania	Typ transakcji	Wartość obrotu z podmiotem w 2013 roku (w tys. PLN)
Stolbud Włoszczowa S.A.	Sprzedaż wyrobów usług i materiałów przez ZPUE S.A.	106
podmiot w którym członkowie organów ZPUE S.A. byli członkami organu nadzorującego	Zakup wyrobów usług i materiałów przez ZPUE S.A.	144
Kortrak sp. z o.o.	Sprzedaż wyrobów usług i materiałów przez ZPUE S.A.	1 048
podmiot kontrolowany przez osobę sprawiającą kontrolę nad ZPUE S.A.	Zakup wyrobów usług i materiałów przez ZPUE S.A.	3 492

Jednostkowe sprawozdanie finansowe ZPUE S.A. za rok 2013

Villa Aromat Sp. z o.o. podmiot współkontrolowany przez osobę sprawującą kontrolę nad ZPUE S.A.	Sprzedaż wyrobów usług i materiałów przez ZPUE S.A.	4 784
	Zakup wyrobów usług i materiałów przez ZPUE S.A.	554
Saldo należności od podmiotów powiązanych na dzień 31.12.2013 r.		1 247
Saldo zobowiązań w stosunku do podmiotów powiązanych na dzień 31.12.2013 r.		266

Zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na sprawozdanie finansowe 2013

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2013

Włoszczowa, dnia 21 lutego 2014 r.

.....
(osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg)

.....
(Zarząd ZPUE SA)