

CZĘŚĆ 4. – Dodatkowe noty objaśniające.

4.1. Informacja o instrumentach finansowych.

Zmiana stanu instrumentów finansowych:

Dane za 2016r.	stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2016
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-23 995 946,71	106 218 769,54	98 971 429,44	-16 748 606,61
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00			0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00			0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00			0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00			0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	812 229,22	3 668 104,67	633 430,53	3 846 903,36

Dane za 2015r.	stan na 01.01.2015	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2015
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-15 884 753,51	102 993 658,60	111 104 851,80	-23 995 946,71
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00			0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00			0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00			0,00
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00			0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 002 832,92	284 225,75	474 829,45	812 229,22

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2016r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:	0,00					
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartość.						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						

Środki pieniężne	3 054 628,34					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 733 959,88
– kredyty i pożyczki						11 861 868,15
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						872 091,73
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 916 178,43
– kredyty i pożyczki						7 941 366,80
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing, faktoring)						2 974 811,63

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2015r.

Wyszczególnienie	Aktywa Finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe. aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:						
– udziały lub akcje)						
– inne papiery wartościowe.						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe. aktywa finansowe						
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach						
– udziały lub akcje						
– inne papiery wartościowe						
– udzielone pożyczki						
– inne długoterminowe aktywa finansowe						
Środki pieniężne	1 261 780,64					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 630 734,12
– kredyty i pożyczki						6 228 550,95
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						

– inne zobowiązania finansowe (leasing)						402 183,17
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 439 222,45
– kredyty i pożyczki						19 029 176,40
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						410 046,05

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2016r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	3 054 628,34	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	1 399 690,39	15

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2015r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	1 261 780,64	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu			
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	812 229,22	15

4.1.a Inne instrumenty finansowe – dane pozabilansowe

W 2016r. Spółka zrealizowała dwie ostatnie transakcje typu Forward Partycypacyjny , każda po 50 tys. EUR, w wyniku czego spółka poniosła stratę w wysokości 24 615,00 PLN.

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

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

4.3. Informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Występuje nieznaczne ryzyko związane z oprocentowaniem kredytów które wynosi WIBOR+1% i jest powiększone o marżę banku.

4.4. Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych

Rok 2016r.

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
Pozostałe zobowiązania finansowe				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	803 351,12	0,00	0,00	0,00
Razem	803 351,12	0,00	0,00	0,00

Rok 2015r.

Tytuł zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane		
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy
Pozostałe zobowiązania finansowe				
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	718 656,49	0,00	0,00	0,00
Razem	718 656,49	0,00	0,00	0,00

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

POZYCJE POZABILANSOWE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Należności warunkowe	0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		
2. Zobowiązania warunkowe	1 810 770,58	1 665 900,32
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	1 810 770,58	1 665 900,32
- umowa inwestycyjna		
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 810 770,58	1 665 900,32
3. Inne (z tytułu)	41 915 034,09	33 865 231,03
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem z tytułu płatności za dostawy	40 000,00	40 000,00
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem umów leasingowych	2 838 247,09	1 925 231,03
- zastaw na środkach trwałych (hipoteka)	31 900 000,00	31 900 000,00
- zastaw na środkach trwałych	7 136 787,00	0,00
Pozycje pozabilansowe, razem	43 725 804,67	35 531 131,35

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

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

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

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
1. Koszty montażu maszyn i urządzeń (inwestycje)	1 763 877,82	630 350,67
2. Koszt wytworzenia narzędzi i przyrządów	0,00	0,00
3. Uszczelnienia kręgu kosztów	0,00	0,00
RAZEM	1 763 877,82	630 350,67

4.9. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

NAKŁADY NA:	Poniesione w roku 2016	Poniesione w roku 2015
1. Wartości niematerialne i prawne	13 169,00	119 543,44
2. Środki trwałe	2 035 294,42	670 835,18
w tym dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	52 342,59	103 913,60
w tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	2 100 806,01	894 292,22

Spółka nie ponosiła i nie planuje nakładów inwestycyjnych w zakresie ochrony środowiska. Na 2017r. Spółka w miarę posiadanych środków finansowych planuje inwestycje w oprogramowanie i park maszynowy zapewniające optymalizację kosztów produkcji i ich rozliczania.

CZĘŚĆ 5. – Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

5.1. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.

W ciągu 2016 r. nie zanotowano transakcji zakupu/sprzedaży materiałów i usług od jednostek powiązanych oraz z osobami zarządzającymi i nadzorującymi Spółką, których łączna wartość przekroczyła od początku roku 500.000 euro.

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

5.2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

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

Spółka jest stroną umowy o wykonanie i finansowanie projektu w ramach programu "Środowisko naturalne, rolnictwo i leśnictwo" Biostrateg realizowanego w ramach konsorcjum oraz Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Przedmiotem umowy jest wykonanie Projektu pt. „Badanie oraz przygotowanie do wdrożenia technologii wytwarzania energii i ciepła w kotłowni zasilanej zmikronizowaną biomasą”. Termin zakończenia realizacji projektu został ustalony do końca maja 2018r. Wartość projektu opiewa na 50,6 mln zł, spółka realizuje w projekcie zakres w kwocie ok. 25 mln zł, na dzień 31.12.2016r. spółka zaewidencjonowała koszty 0,95 mln zł.

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2016	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2015
Ogółem	223	249
z tego:		
. pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	74	74
. pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	149	175
. uczniowie		
. osoby wykonujące pracę nakładczą		
. osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0

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

WYNAGRODZENIA	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
Wynagrodzenia zapłacone przez Spółkę z tytułu umowy o pracę i tytułu sprawowania funkcji nadzorczych	w zł	w zł
- Zarząd		
Grzegorz Pasturczak	276 317,73	256 292,00
Dariusz Cieśliński	136 215,00	92 520,00
Robert Jankowski	0,00	60 000,00
Maciej Walkiewicz	0,00	40 363,64
Razem	412 532,73	449 175,64
- Rada Nadzorcza		
Lech Pasturczak	240 000,00	240 000,00
Stanisław Pargieła	240 000,00	240 000,00
Andrzej Pargieła	240 000,00	240 000,00
Artur Mączyński	240 000,00	240 000,00
Jacek Wilk	60 000,00	60 000,00
Razem	1 020 000,00	1 020 000,00

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

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

Wymienione tytuły rozliczeń nie wystąpiły.

CZĘŚĆ 6. – Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

6.1. Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej

CZĘŚĆ 7. – Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

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

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

7.2. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYNAGRODZENIE OGÓŁEM 2016r.	WYNAGRODZENIE OGÓŁEM 2015r.
1. Badanie rocznego sprawozdania finansowego	17 800,00	17 000,00
2. Inne usługi poświadczające - przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego	11 200,00	9 000,00
3. Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4. Pozostałe usługi	0,00	15 000,00
RAZEM	29 000,00	41 000,00

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

Po dniu bilansowym, tj. 28 marca 2017r. na NWZ Spółki podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę nie niższą niż 306 000,00 zł i nie wyższą niż 608 000,00 zł tj. z kwoty 1 531 288,60 zł do kwoty nie niższej niż 1 837 288,60 zł i nie wyższą niż 2 211 288,94 zł poprzez emisję nie mniej niż 900 000 i nie więcej niż 2 000 000 zwykłych akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,34 zł. Cena emisyjna na jedną akcję serii C wynosić będzie nie mniej niż 3,00 zł i nie więcej niż 4,00 zł. Umowy objęcia akcji serii C zostaną zawarte przez Spółkę w terminie do dnia 25 września 2017 roku. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania ww. akcje nie zostały wyemitowane.

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

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

7.5. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki wskaźnikiem inflacji.

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

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań Spółki pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami.

7.7. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

W 2016r. nie dokonano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

7.8. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt .

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

W świetle wyników osiągniętych w roku 2016 roku, Zarząd Spółki zwraca uwagę na podejmowane od ubiegłego roku działania, mające na celu poprawę rentowności działalności Spółki:

1. Zaawansowane negocjacje z nowym akcjonariuszem – FIZ FRAM. Środki finansowe dostarczone przez nowego inwestora sfinansują:

a. Planowaną stratę w roku 2017

b. Zakupy materiałów, co pozwoli na skrócenie terminów płatności w zamian za uzyskanie niższych cen zakupów

c. Koszty restrukturyzacyjne

2. Planowana sprzedaż nieprodukcyjnego majątku trwałego. Gotówka uzyskana ze sprzedaży sfinansuje zapotrzebowanie na kapitał obrotowy oraz zmniejszy zadłużenie kredytowe. Zarząd spodziewa się zamknięcia pierwszej transakcji w III kw. 2017.

3. Prowadzona restrukturyzacja Spółki prowadząca do obniżenia kosztów płac, poprawy efektywności pracy i zmniejszenia materiałochłonności produkcji.

4. Poszukiwanie nowych rynków zbytu w celu zwiększenia wielkości sprzedaży. Kontrakty pozyskane do dnia sporządzenia niniejszego raportu pozwalają twierdzić, że przychody roku 2017 znacząco przekroczą przychody roku 2016.

5. Zaawansowane i pozytywnie przebiegające negocjacje z bankami dotyczące struktury finansowania Spółki.

Zarząd jest przekonany, że prowadzone działania pozwolą na istotną poprawę sytuacji finansowej Spółki. Jednocześnie, Zarząd podkreśla, że powodzenie większości działań jest niezależne od wyników negocjacji z potencjalnym inwestorem, choć pozytywne zakończenie rozmów przyspieszy i ułatwi prowadzone działania naprawcze.

7.10. Połączenie jednostek

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

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

Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych.

Stąporków, 26 kwietnia 2017 r.