

CZĘŚĆ 4. – Dodatkowe noty objaśniające.

4.1. Informacja o instrumentach finansowych.

Zmiana stanu instrumentów finansowych:

Dane za 2017r.	stan na 01.01.2017	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2017
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	3 054 628,34	35 693 576,38	35 747 563,71	3 000 641,01
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	19 803 234,95	61 725 820,31	64 013 409,67	17 515 645,59
Pozostałe zobowiązania finansowe	3 846 903,36	5 885 238,05	7 658 641,34	2 073 500,07

Dane za 2016r.	stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2016
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	1 261 780,64	52 591 097,45	50 798 249,75	3 054 628,34
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	21 863 673,21	51 064 328,47	53 124 766,73	19 803 234,95
Pozostałe zobowiązania finansowe	812 229,22	3 668 104,67	633 430,53	3 846 903,36

Aktywa i zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie na 31 grudnia 2017r.

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	3 000 641,01					
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych						

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 585 443,41
– kredyty i pożyczki						5 122 504,01
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing)						462 939,40
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych						
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 003 702,25
– kredyty i pożyczki						12 393 141,58
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
– inne zobowiązania finansowe (leasing, faktoring)						1 610 560,67

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:						
– 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	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)						2 974 811,63

Spółka nie prowadzi polityki kredytowej (nie udziela pożyczek i kredytów) w związku z tym nie jest narażona na ryzyko finansowe i nie wymaga dokonywania zabezpieczeń z tego tytułu.

Charakterystyka instrumentów finansowych za 2017r.

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	3 000 641,01	
Pożyczki udzielone i należności własne			
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu		17 515 645,59	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	898 997,19	13

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		19 803 234,95	
Pozostałe zobowiązania finansowe	Leasing	1 399 690,39	15

4.1.a Inne instrumenty finansowe – dane pozabilansowe

W 2017r. Spółka nie realizowała transakcji typu Forward, w wyniku czego spółka nie była narażona na ryzyko finansowe tego typu.

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 2017r.

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	756 702,59	0,00	0,00	0,00
Razem	756 702,59	0,00	0,00	0,00

Rok 2016r.

Tytuł zobowiązania	Odsetki	Odsetki niezrealizowane
--------------------	---------	-------------------------

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

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 2017	31 grudnia 2016
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	1 340 677,23	1 803 714,56
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	1 340 677,23	1 803 714,56
- umowa inwestycyjna		
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 340 677,23	1 803 714,56
3. Inne (z tytułu)	63 482 516,10	55 765 034,09
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem z tytułu płatności za dostawy	40 000,00	40 000,00
- weksle in blanco będące zabezpieczeniem umów leasingowych	2 745 949,36	2 838 247,09
- zastaw na środkach trwałych (hipoteka)	45 750 000,00	45 750 000,00
- zastaw na rzeczach ruchomych	14 946 566,74	7 136 787,00
Pozycje pozabilansowe, razem	64 823 193,33	57 568 748,65

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

Na dzień 31.12.2017 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 2017	31 grudnia 2016
1. Koszty montażu maszyn i urządzeń (inwestycje)	0,00	1 763 877,82
2. Koszt wytworzenia narzędzi i przyrządów	0,00	0,00
3. Uszczelnienia kręgu kosztów	0,00	0,00
RAZEM	0,00	1 763 877,82

4.9. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne

NAKLADY NA:	Poniesione w roku 2017	Poniesione w roku 2016
1. Wartości niematerialne i prawne	2 249,50	13 169,00
2. Środki trwałe	164 279,70	2 035 294,42
w tym dotyczące ochrony środowiska		
3. Środki trwałe w budowie	0,00	52 342,59
w tym dotyczące ochrony środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	166 529,20	2 100 806,01

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

na 2018r. Spółka w miarę posiadanych środków finansowych planuje inwestycje w oprogramowanie i park maszynowy zapewniające optymalizację kosztów produkcji i ich rozliczania.

4.10 Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W omawianym okresie zarząd spółki podjął decyzję dokonania aktualizacji wyceny środków trwałych wchodzących w skład linii do produkcji pelletu i dokonał odpisu aktualizującego co przedstawia nota 24

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

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

W ciągu 2017 r. nie zanotowano transakcji zakupu/sprzedaży materiałów i usług od jednostek powiązanych oraz z osobami zarządzającymi i nadzorującymi Spółką na inny warunkach niż rynkowe. Spółka zamierza kontynuować zawieranie umów i dokonywanie transakcji z podmiotami powiązаныmi, 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 31.12.2017r. spółka zaewidencjonowała koszty ok. 2,9 mln zł.

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2017	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2016
Ogółem	234	223
z tego:		
. pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	67	74
. pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	167	149
. 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 2017	31 grudnia 2016
Wynagrodzenia zapłacone przez Spółkę z tytułu umowy o pracę i tytułu sprawowania funkcji nadzorczych	w zł	w zł
- Zarząd		
Jacek Weremiej	139 647,85	0,00
Grzegorz Pasturczak	261 996,00	276 317,73
Dariusz Cieślik	80 955,00	136 215,00
Razem	482 598,85	412 532,73
- Rada Nadzorcza		
Rafał Mania	0,00	0,00
Lech Pasturczak	57 419,35	240 000,00
Stanisław Pargieła	57 419,35	240 000,00
Andrzej Pargieła	57 419,35	240 000,00
Artur Mączyński	57 419,35	240 000,00
Jacek Wilk	14 354,84	60 000,00
Witold Jesionowski	0,00	0,00
Razem	244 032,24	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.

CZEŚĆ 6. – Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

6.1. Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej

CZEŚĆ 7. – Objaśnienia 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:

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYNAGRODZENIE OGÓŁEM 2017r.	WYNAGRODZENIE OGÓŁEM 2016r.
1. Badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 000,00	17 800,00
2. Inne usługi poświadczające - przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego	11 000,00	11 200,00
RAZEM	30 000,00	29 000,00

W dniu 18 lipca 2017r. Spółka zawarła umowę z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego o dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 i 2018 oraz o dokonanie badania sprawozdania rocznego za rok 2017 i 2018.

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

Brak istotnych zdarzeń występujących po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

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

Zakłady Urzędzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” S.A. powstały 26.01.1995 roku z przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Zakłady Urzędzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” w jednoosobową spółkę skarbu państwa. Wszystkie aktywa i pasywa zostały przejęte przez Zakłady Urzędzeń Kotłowych „STĄPORKÓW” 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 2017r. 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.

Według Zarządu niepewność co do możliwości kontynuowania działalności nie występuje. W świetle wyników osiągniętych w roku 2017 roku, Zarząd Spółki zwraca uwagę na podejmowane od ubiegłego roku działania, mające na celu poprawę rentowności działalności Spółki:

1. Planowana sprzedaż nieprodukcyjnego majątku trwałego. Gotówka uzyskana ze sprzedaży sfinansuje zapotrzebowanie na kapitał obrotowy oraz zmniejszy zadłużenie kredytowe.

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

3. Poszukiwanie nowych rynków zbytu w celu zwiększenia wielkości sprzedaży. Kontrakty pozyskane do dnia sporządzenia niniejszego raportu pozwalają twierdzić, że przychody roku 2018 znacząco przekroczą przychody roku 2017.

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

Zarząd jest przekonany, że prowadzone działania pozwolą na istotną poprawę sytuacji finansowej Spółki.

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, 27 kwietnia 2018 r.