

FAM GRUPA KAPITAŁOWA S.A.
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2010 R.
SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1. Podstawowe dane o FAM Grupa Kapitałowa S.A.

FAM Grupa Kapitałowa S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Domaniewskiej 39 A została powołana aktem notarialnym w dniu 16 sierpnia 1994 roku w Państwowym Biurze Notarialnym w Warszawie na czas nieograniczony (Repertorium A Nr 16478/94).

W dniu 26 listopada 2001 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000065111.

8 października 2004 roku na podstawie Uchwały Nr 334/2004 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie zostały dopuszczone do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje serii A i B oraz prawa do akcji serii B. 12 października 2004 roku FAM Grupa Kapitałowa S.A. zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych.

W dniu 1 lipca 2007 roku na mocy uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 czerwca 2007 r. przedsiębiorstwo produkcyjne należące do FAM Grupa Kapitałowa S.A. zostało wniesione do spółki zależnej działającej pod firmą FAM – Technika Odlewnicza Sp. z o.o. oraz zmieniony został Statut Spółki m. in. w zakresie firmy, która od dnia zarejestrowania tej zmiany przez Sąd Rejonowy VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Toruniu tj. od dnia 19 lipca 2007 r. brzmi FAM Grupa Kapitałowa S.A. Z dniem 10 października 2007 r. siedziba spółki została przeniesiona do Warszawy.

Działalność Spółki FAM GK S.A. koncentruje się na bieżącym zarządzaniu holdingiem oraz wartością spółek należących do Grupy Kapitałowej FAM.

2. Istotne zasady rachunkowości

2a. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Firma prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z zasadami i praktyką powszechnie stosowanymi przez polskie przedsiębiorstwa. Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe przygotowane w oparciu o księgi rachunkowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34.

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz zobowiązań finansowych, w tym instrumentów pochodnych wycenianych według wartości godziwej w korespondencji z rachunkiem zysków i strat.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz notach do tego sprawozdania. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i założenia przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie uległy istotnym zmianom w stosunku do szacunków i założeń przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2009.

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („zł”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. zł”).

2b. Opis stosowanych zasad rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z wyjątkiem gruntów, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących okresów:

Budowle i budynki	do 50 lat
Maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe	do 20 lat

Na każdy dzień kończący rok obrotowy dokonuje się weryfikacji wartości końcowej oraz okresów użytkowania środków trwałych.

Leasing

Spółka posiada środki trwałe w leasingu finansowym. Są one użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego i traktowane jak aktywa jednostki. Powstające zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Część odsetkowa ujmowana jest na bieżąco w wyniku finansowym. Środki trwałe w leasingu finansowym podlegają amortyzacji według zasad przyjętych dla własnych środków trwałych w przypadku zamiaru ich wykupu i dalszego użytkowania po upływie okresu trwania umowy, bądź też przez okres umowy, jeżeli spółka nie nosi się z zamiarem wykupienia środków trwałych na własność.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne, wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania.

Na każdy dzień kończący rok obrotowy dokonuje się weryfikacji wartości końcowej oraz okresów użytkowania wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe

Jako instrumenty finansowe kwalifikowane są wszystkie umowy, które skutkują powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Instrumenty finansowe zaliczane są do jednej z kategorii:

- składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wyceniane według wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat – aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub będące częścią portfela określonych instrumentów

finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków,

- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności – aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności,

- pożyczki i należności – aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,

- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niebędące:

- a) pożyczkami i należnościami,

- b) inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności,

- c) aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W momencie początkowego ujęcia składniki aktywów finansowych wyceniane są w wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcji, związane bezpośrednio z nabyciem danego składnika, za wyjątkiem aktywów finansowych przyporządkowanych do kategorii aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Aktywa takie wyceniane są w wartości godziwej bez uwzględnienia kosztów transakcji. Wszelkie koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w rachunku wyników.

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe wyceniane są:

- w skorygowanej cenie nabycia, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności, przy czym wycena może odbywać się także w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekty dyskonta nie są znaczące,

- według wartości godziwej, aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy i aktywa dostępne do sprzedaży, przy czym w przypadku gdy, nie można wiarygodnie oszacować wartości godziwej, pozycje te wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszonej o ewentualny odpis z tytułu utraty wartości.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym. Skutki wyceny aktywów i zobowiązań zakwalifikowanych do pozostałych kategorii ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Utrata wartości aktywów

Środki trwałe oraz inne aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe są weryfikowane pod kątem utraty wartości w przypadkach zdarzeń lub zmian w otoczeniu mogących powodować obniżenie wartości tych aktywów poniżej wyceny bilansowej. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są rozpoznawane w wysokości, w jakiej wycena bilansowa aktywów przewyższa wyższą z dwóch wartości godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży lub wartość użytkową składnika aktywów. W celu weryfikacji wyceny bilansowej, aktywa są identyfikowane w formie najmniejszych możliwych jednostek generujących przepływy gotówkowe, do których można zaliczyć dany składnik aktywów.

Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne, z których korzysta jednostka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami kursów wymiany walut to przede wszystkim kontrakty walutowe. Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe wyceniane są według wartości godziwej. Zyski lub straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych są rozliczane z rachunkiem zysków i strat w okresie, w którym powstały w przypadku instrumentów nabytych z myślą o wzroście ich wartości lub rozliczane z kapitałem własnym w przypadku instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem. Obecnie spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

Zapasy

Zapasy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały	cena zakupu
Półprodukty i produkty w toku	koszt wytworzenia
Produkty gotowe	koszt wytworzenia
Towary	cena zakupu

Koszt wytworzenia obejmuje koszty bezpośrednio produkcyjne (materiały bezpośrednie, robocizna bezpośrednia) oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio produkcyjnych.

Koszty rozchodu zapasów ustalane są z zastosowaniem następujących metod rozchodu:

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia,

- metodą FIFO.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i rozlicza się z rachunkiem zysków i strat.

Należności handlowe

Należności handlowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być pewne.

Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w bilansie obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w tym lokaty bankowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Kapitały własne

Kapitał podstawowy stanowią zarejestrowane akcje zwykłe spółki w wartości nominalnej.

Koszty bezpośrednio związane z emisją nowych akcji wykazuje się w kapitale własnym jako pomniejszenie wpływów z emisji.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zatwierdzonego zysku oraz z aggio przy sprzedaży akcji.

Udziały lub akcje własne posiadane przez Spółkę wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest prawdopodobne, iż wypełnienie tego obowiązku powoduje konieczność wypływu środków. Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości w ciężar rachunku zysków i strat.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych jest naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest płatnikiem.

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 zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy odliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Transakcje w walutach obcych

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji w sprawozdaniu finansowym jest PLN.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe z tytułu rozliczenia oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychód jest ujmowany w okresie, w którym znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do tych aktywów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny.

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w okresie, którego dotyczą z zastosowaniem zasady współmierności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Są to pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.

Przychody i koszty finansowe

Są to przychody finansowe z tytułu dywidend (udziału w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe to koszty z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe FAM Grupa Kapitałowa S.A.

(w tys. zł)

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 MARCA 2010 ROKU

AKTYWA	31 marca 2010	31 grudnia 2009
A. Aktywa trwałe	85 814	85 676
Wartości niematerialne	19	20
Rzeczowe aktywa trwałe	104	115
Należności długoterminowe	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	85 644	85 458
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47	83
B. Aktywa obrotowe	10 413	12 786
Zapasy	0	0
Należności handlowe	1 870	3 987
Zaliczki na podatek dochodowy	0	0
Pozostałe należności publiczno-prawne	0	159
Pozostałe należności	25	1
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	6 911	7 565
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 200	667
Krótkoterminowe aktywa finansowe	235	235
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73	62
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	99	110
Aktywa trwałe zakwalifikowane jako dostępne do sprzedaży	0	0
Suma aktywów	96 227	98 462

FAM GRUPA KAPITAŁOWA SPÓŁKA AKCYJNA
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2010

PASYWA	31 marca 2010	31 grudnia 2009
A. Kapitał (fundusz) własny	51 119	51 791
Kapitał podstawowy	9 246	9 246
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	48 359	48 359
Akcje własne (wielkość ujemna)	-2 741	-2 741
Zyski zatrzymane	1 561	1 561
Kapitał z aktualizacji wyceny	7	7
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 640	17 696
Zysk (strata) netto	-673	-22 337
B. Zobowiązania długoterminowe	11 546	12 089
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	4	4
Rezerwy na podatek odroczony	47	83
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek	11 492	11 996
Zobowiązania długoterminowe z tyt. leasingu finansowego	3	6
C. Zobowiązania krótkoterminowe	33 562	34 582
Zobowiązania handlowe	1 549	3 289
Zobowiązania finansowe	0	0
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	14	16
Kredyty i pożyczki	30 898	30 868
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	163	66
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	222	343
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	0	0
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	716	0
Suma pasywów	96 227	98 462

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2010 ROKU

Wariant kalkulacyjny	od 1 stycznia do 31 marca	
	2010	2009
Przychody ze sprzedaży	605	2 275
Przychody ze sprzedaży produktów	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	2 202
Przychody ze sprzedaży usług	605	73
Koszty własny sprzedaży	0	2 117
Zysk brutto na sprzedaży	605	158
Pozostałe przychody operacyjne	1	3
Koszty sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	694	912
Pozostałe koszty operacyjne	20	83
Zysk z działalności operacyjnej	-108	-834
Koszty finansowe	743	1 006
Przychody finansowe	178	181
Zysk brutto	-673	-1 659
Podatek dochodowy	0	-28
Zysk netto z działalności gospodarczej	-673	-1 631
Działalność zaniechana	0	0
Zysk netto za okres obrotowy	-673	-1 631
Inne całkowite dochody	0	0
Całkowite dochody ogółem	-673	-1 631

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję	-0,02	-0,05
Średnia rozwodniona liczba akcji w sztukach	31 882 971	31 882 971
Zysk netto na jedną akcję	-0,02	-0,05
Średnia liczba akcji w sztukach	31 882 971	31 882 971

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2010 ROKU

	od 1 stycznia do 31 marca	
	2010	2009
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	-673	-1 659
Korekty o pozycje:	415	1 219
Amortyzacja	7	7
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	574
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	408	638
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
Pozostałe pozycje netto	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	-258	-440
Zmiana stanu rezerw	0	0
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności netto	2 253	1 270
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 764	-1 548
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-1	-6
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	716	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	946	-724
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	-3
Przychody ze sprzedaży długoterminowych aktywów finansowych	0	0
Dywidendy	0	0
Nabycie długoterminowych aktywów finansowych	0	0
Odsetki	129	0
Udzielone pożyczki	0	0
Inne wpływy z aktywów finansowych	814	0
Inne wydatki na aktywa finansowe	-300	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	649	-3
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	0	0
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	6 800
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	-343
Inne wpływy finansowe	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	-642	-5 434
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-5	-7
Odsetki	-415	-843
Wyplacone dywidendy	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 062	173
Przepływy pieniężne netto razem	533	-554
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	533	-554
Środki pieniężne na początek okresu	667	1 325
Środki pieniężne na koniec okresu	1 200	771

JEDNOSTKOWY SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2010 ROKU

	31 marca 2010	31 grudnia 2009	31 marca 2009
Kapitał własny na początek okresu (BO)	51 791	74 469	74 469
- zmiana standardów rachunkowości	0	0	0
Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	51 791	74 469	74 469
Kapitał podstawowy na początek okresu	9 246	9 246	9 246
zwiększenia	0	0	0
- emisja akcji	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0
- umorzenie akcji	0	0	0
Kapitał podstawowy na koniec okresu	9 246	9 246	9 246
Kapitał akcyjny ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu	48 359	51 820	51 820
zwiększenia	0	0	0
- emisja akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0	0
zmniejszenia	0	3 461	0
- pokrycie straty	0	3 461	0
- rozliczenie kosztów emisji akcji serii F	0	0	0
Kapitał akcyjny ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu	48 359	48 359	51 820
Akcje własne na początek okresu	-2 741	-2 398	-2 398
zwiększenia	0	-343	-343
- zakup akcji własnych	0	-343	-343
zmniejszenia	0	0	0
- sprzedaż akcji własnych	0	0	0
Akcje własne na koniec okresu	-2 741	-2 741	-2 741
Zyski zatrzymane na początek okresu	1 561	21 285	21 285
zwiększenia	0	0	0
- podział zysku	0	0	0
- przeniesienie kapitału zapasowego	0	0	0
zmniejszenia	0	19 724	0
- pokrycie straty	0	19 724	0
- umorzenie akcji własnych	0	0	0
Zyski zatrzymane na koniec okresu	1 561	1 561	21 285
Kapitał z aktualizacji wyceny początek okresu	7	5	5
- zmiana standardów rachunkowości	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny początek okresu, po korektach	7	5	5
zwiększenia	0	2	0
- wycena opcji pracowniczych	0	0	0
- aktualizacja inwestycji długoterminowych	0	2	0
- wycena transakcji zabezpieczających	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0
- aktualizacja inwestycji długoterminowych	0	0	0
- wycena transakcji zabezpieczających	0	0	0
Kapitału z aktualizacji wyceny na koniec okresu	7	7	5
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0

FAM GRUPA KAPITAŁOWA SPÓŁKA AKCYJNA
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2010

- umorzenie akcji własnych	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	17 696	15 054	15 054
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 054	15 054	15 054
- zmiana standardów rachunkowości	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	15 054	15 054	15 054
zwiększenia	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
zmniejszenia	0	0	0
- podziału zysku na kapitał zapasowy	0	0	0
- wypłata dywidendy	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	15 054	15 054	15 054
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 642	0	0
zwiększenia	22 337	20 543	20 543
- podziału zysku z lat ubiegłych	22 337	20 543	20 543
zmniejszenia	0	23 185	0
- pokrycie straty kapitałem zapasowym	0	23 185	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 695	-2 642	20 543
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 640	17 696	-5 489
Wynik netto	-673	-22 337	-1 631
zysk netto	0	0	0
strata netto	673	22 337	1 631
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	51 119	51 791	72 495

Odpisy aktualizujące wartość aktywów na dzień 31.03.2010r.

(w tys. zł)	BO 01.01.2010	zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	BZ 31.03.2010
należności krótkoterminowe	1 186	0	0	1 186
wyroby gotowe	7	0	0	7
materiały	0	0	0	0
akcje i udziały	46 564	0	0	46 564

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.03.2010r.

(w tys. zł)	BO 01.01.2010	zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	BZ 31.03.2010
niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	0	0	0	0
rezerwa na koszty niezafakturowane	0	0	0	0
rezerwy na roszczenia	0	0	0	0
niewypłacone wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	0	0	0	0
rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy	0	0	0	0
rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0	0	0
różnica między wartością bilansową a podatkową inwestycji długoterminowych	0	0	0	0
różnica między wartością bilansową a podatkową należności handlowe	0	0	0	0
różnica między wartością bilansową a podatkową zobowiązań odsetkowych	83	0	36	47
deprecjacja materiałów	0	0	0	0
deprecjacja wyrobów gotowych	0	0	0	0
wycena instrumentów finansowych	0	0	0	0
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	0	0	0
opcje pracownicze	0	0	0	0
rezerwa na bonusy handlowe	0	0	0	0
strata podatkowa do rozliczenia	0	0	0	0

Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.03.2010r.

(w tys. zł)	BO 01.01.2010	zwiększenia (+)	zmniejszenia (-)	BZ 31.03.2010
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	83	2	38	47
<i>różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych</i>	12	2	0	14
<i>różnica między wartością bilansową, a podatkową inwestycji długoterminowych</i>	0	0	0	0
<i>dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej</i>	16	0	12	4
<i>wycena instrumentów finansowych</i>	1	0	0	1
<i>należne odsetki od należności</i>	54	0	26	28
rezerwa na świadczenia pracownicze	3	1	0	4
rezerwa na roszczenia	0	0	0	0

Segmenty działalności

FAM Grupa Kapitałowa S.A. prowadzi działalność jednorodną polegającą na zarządzaniu portfelem akcji i udziałów.

Zgodnie z punktem 4 Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 8 „Segmenty działalności” FAM Grupa Kapitałowa S.A., jako jednostka dominująca grupy kapitałowej, sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którego częścią jest niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe, zamieszcza informację o segmentach działalności w sprawozdaniu skonsolidowanym.