

FAM GRUPA KAPITAŁOWA S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2010 ROKU

SPIS TREŚCI

| | |
|--|------------------|
| <u>WYBRANE DANE FINANSOWE</u> | <u>3</u> |
| <u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</u> | <u>4</u> |
| <u>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</u> | <u>16</u> |
| <u>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY)</u> | <u>18</u> |
| <u>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT PORÓWNAWCZY)</u> | <u>19</u> |
| <u>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</u> | <u>20</u> |
| <u>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM</u> | <u>22</u> |
| <u>DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE</u> | <u>24</u> |

WYBRANE DANE FINANSOWE

| TYTUŁ | tys. PLN | | tys. EUR | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01.01.2010 - 31.12.2010 | 01.01.2009 - 31.12.2009 | 01.01.2010 - 31.12.2010 | 01.01.2009 - 31.12.2009 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów | 2 765 | 15 066 | 690 | 3 471 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (1 180) | (4 071) | (295) | (938) |
| III. Zysk (strata) brutto | (5 042) | (21 857) | (1 259) | (5 035) |
| IV. Zysk (strata) netto | (5 043) | (22 337) | (1 259) | (5 146) |
| V. Przepływ y pieniężne netto z działalności operacyjnej | (1 444) | (3 249) | (361) | (749) |
| VI. Przepływ y pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (3 973) | 1 037 | (992) | 239 |
| VII. Przepływ y pieniężne netto z działalności finansowej | 4 820 | 1 554 | 1 204 | 358 |
| VIII. Przepływ y pieniężne netto, razem | (597) | (658) | (149) | (152) |
| IX. Aktywa razem | 88 628 | 98 462 | 22 379 | 23 967 |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 40 054 | 46 671 | 10 114 | 11 360 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 3 550 | 12 089 | 896 | 2 943 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 36 504 | 34 582 | 9 217 | 8 418 |
| XIII. Kapitał własny | 48 574 | 51 791 | 12 265 | 12 607 |
| XIV. Kapitał zakładowy | 9 246 | 9 246 | 2 335 | 2 251 |
| XV. Liczba akcji | 31 882 971 | 31 882 971 | 31 882 971 | 31 882 971 |
| XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | (0,16) | (0,70) | (0,04) | (0,16) |
| XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR) | 1,52 | 1,62 | 0,38 | 0,40 |

Powyższe dane finansowe za 2010 i 2009 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień:

- 31 grudnia 2010 roku – 3,9603 złotych / EUR
- 31 grudnia 2009 roku – 4,1082 złotych / EUR

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego:

- (od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku) – 4,0044 złotych / EUR,
- (od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku) – 4,3406 złotych / EUR.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

FAM Grupa Kapitałowa Spółka Akcyjna

firma skrócona: FAM GK S.A.

zwana dalej Spółką lub Emitentem

02-672 Warszawa, ul. Domaniewska 39A

Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
KRS nr 0000065111.

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Miejsce prowadzenia działalności:

Spółka prowadzi działalność holdingową na terenie Polski.

Podstawowy przedmiot działalności:

- Działalność holdingów finansowych,

Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku oraz dodatkowo dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2010 roku.

Poziom zaokrąglenia w sprawozdaniu finansowym

Spółka zaokrągla cyfry w sprawozdaniu finansowym do pełnych tysięcy złotych.

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Dariusz Zieliński - Prezes Zarządu

Skład osobowy rady nadzorczej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Grzegorz Bielowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Dariusz Leśniak – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Filipiak – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Firczyk – Członek Rady Nadzorczej

Michał Kwiecień – Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Leszczyński – Członek Rady Nadzorczej

Artur Rawski – Członek Rady Nadzorczej

3. Jednostki powiązane

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej FAM GK S.A. (jednostka najwyższego szczebla).

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

| Jednostki powiązane | |
|------------------------------------|------------------------------------|
| 31.12.2010 | 31.12.2009 |
| Nazwa | Nazwa |
| Jednostki zależne | |
| | Mostostal Wrocław S.A. |
| FAM Cynkowanie Ogniowe S.A. | FAM Cynkowanie Ogniowe S.A. |
| Stradom S.A. | Stradom S.A. |
| FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. | FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. |
| Mag-Bud Inwestycje Sp. z o.o. | Mag-Bud Inwestycje Sp. z o.o. |
| Molke Sp. z o.o. | Molke Sp. z o.o. |
| Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o. | Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o. |
| PWR Investment Sp. z o.o. | PWR Investment Sp. z o.o. |

4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Pod pojęciem MSSF rozumie się, zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawą o rachunkowości standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (International Accounting Standard Board - IASB), które składają się z:

- Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (IFRS),
- Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IAS) oraz
- Interpretacji wydanych przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (IFRIC) lub istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SIC)

Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje przyjęte do stosowania na obszarze EUG, które zostały ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej i są obowiązujące do stosowania przy sporządzaniu sprawozdań skonsolidowanych Spółek, których akcje są notowane na rynku regulowanym Unii Europejskiej (zgodnie z 4 dyrektywą RE 78/660/EWG z późniejszymi zmianami oraz 7 dyrektywą RE 83/349/EWG z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z Rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE z roku 2002, nr 243, poz. 1 z późniejszymi zmianami) za każdy rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2005 r. lub po tej dacie skonsolidowane sprawozdania finansowe spółek notowanych w obrocie publicznym winny być zgodne z międzynarodowymi standardami rachunkowości/międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej (zwanymi dalej MSSF).

Ustawa o rachunkowości dokonała recepcji regulacji Rozporządzenia 1606/2002 w art. 55 ust. 5 w zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek notowanych w obrocie publicznym zgodnie z MSSF oraz w art. 45 ust. 1a-1b w zakresie opcji stosowania MSSF przez inne Spółki.

Data przejścia FAM GK S.A. na MSSF jest dzień 1 stycznia 2005 roku.

5. Data zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez zarząd Spółki w dniu 1 marca 2011 roku.

Zarząd posiada prawo do wprowadzania poprawek do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego już po jego publikacji.

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich (PLN). Złote polskie stanowią walutę funkcjonalną i walutę sprawozdawczą w Spółce.

7. Kontynuacja działalności

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za 12 miesięcy 2010 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzania raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

8. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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, równoległe 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.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego są tożsame z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

9. Ważne oszacowania i osądy

Szacunki Zarządu FAM GK S.A., wpływające na wartości wykazane w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu Spółki i jest zgodna z wymogami MSSF.

Metodologia ustalania wartości szacunkowych jest stosowana w sposób ciągły względem ostatniego okresu sprawozdawczego.

Zmiany odpisów aktualizujących przedstawiono w dalszej części informacji, w dodatkowych notach objaśniających do poszczególnych pozycji aktywów.

10. Zmiany polityki rachunkowości i stwierdzone błędy dotyczące lat poprzednich i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmiany polityki rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym nie stwierdzono błędów dotyczących lat poprzednich, które nie zostałyby ujawnione w dotychczas publikowanych sprawozdaniach, a ich wpływ na kapitał własny oraz zysk netto zaprezentowany.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| Wyszczególnienie | Bilans na dzień 2010-12-31 | Bilans na dzień 2010-09-30 | Bilans na dzień 2009-12-31 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| AKTYWA TRWAŁE | 80 919 | 81 708 | 85 786 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 29 | 93 | 115 |
| Nieruchomości inwestycyjne | - | - | - |
| Wartość firmy | - | - | - |
| Pozostałe wartości niematerialne | 16 | 17 | 20 |
| Akcje i udziały | 80 755 | 81 452 | 81 461 |
| - w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności | - | - | - |
| Należności długoterminowe | - | - | - |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | - | - | 3 997 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 53 | 70 | 83 |
| Pozostałe aktywa trwałe | 66 | 76 | 110 |
| AKTYWA OBROTOWE | 7 709 | 6 208 | 12 676 |
| Zapasy | - | - | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 421 | 1 680 | 3 987 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | - | - | - |
| Pozostałe należności | 13 | 39 | 160 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 7 131 | 4 314 | 7 800 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 70 | 100 | 667 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 74 | 75 | 62 |
| AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY | - | - | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| Aktywa razem : | 88 628 | 87 916 | 98 462 |

| Wyszczególnienie | Bilans na dzień 2010-12-31 | Bilans na dzień 2010-09-30 | Bilans na dzień 2009-12-31 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 48 574 | 49 835 | 51 791 |
| Kapitał podstawowy | 9 246 | 9 246 | 9 246 |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne | - | - | (2 741) |
| Kapitał zapasowy z emisji akcji | 44 371 | 44 371 | 48 359 |
| Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego | - | - | 1 561 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | - | - | - |
| Kapitał rezerwowy | - | - | - |
| Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń | - | - | - |
| Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | - | - | 7 |
| Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | - | - | 17 696 |
| Zysk (strata) netto roku obrotowego | (5 043) | (3 782) | (22 337) |
| Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontroli | - | - | - |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 3 550 | 2 474 | 12 089 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 53 | 70 | 83 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 5 | 4 | 4 |
| Pozostałe rezerwy | - | - | - |
| Kredyty i pożyczki | 3 492 | 2 400 | 11 996 |
| Inne zobowiązania finansowe | - | - | 6 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | - | - | - |
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 36 504 | 35 607 | 34 582 |
| Kredyty i pożyczki | 26 961 | 26 862 | 30 868 |
| Inne zobowiązania finansowe | 8 200 | 8 223 | 16 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 115 | 104 | 3 289 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | - | - | - |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | 33 | 57 | - |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 1 059 | - | - |
| Pozostałe zobowiązania | 136 | 110 | 409 |
| Przychody przyszłych okresów | - | 251 | - |
| ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY | - | - | - |
| Pasywa razem : | 88 628 | 87 916 | 98 462 |

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY)

| Wyszczególnienie | RZiS za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010 | RZiS za okres: 01.01.2009 - 31.12.2009 | RZiS za okres: 01.10.2010 - 31.12.2010 | RZiS za okres: 01.10.2009 - 31.12.2009 |
|---|---|---|---|---|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 2 765 | 15 066 | 644 | 4 642 |
| Koszt własny sprzedaży | - | 13 985 | - | 4 320 |
| ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY | 2 765 | 1 081 | 644 | 322 |
| Koszty sprzedaży | - | - | - | - |
| Koszty ogólnego zarządu | 2 853 | 3 949 | 644 | 1 212 |
| ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY | (88) | (2 868) | - | (890) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 113 | 168 | 6 | 14 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 205 | 1 371 | 1 113 | 1 221 |
| ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | (1 180) | (4 071) | (1 107) | (2 097) |
| Przychody finansowe | 6 481 | 6 696 | 250 | 185 |
| Koszty finansowe | 10 343 | 24 482 | 404 | 3 050 |
| | | | - | - |
| Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej | - | - | - | - |
| Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM | (5 042) | (21 857) | (1 261) | (4 962) |
| Podatek dochodowy | 1 | 480 | - | - |
| ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ | (5 043) | (22 337) | (1 261) | (4 962) |
| | | | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | - | - | - | - |
| ZYSK (STRATA) NETTO | (5 043) | (22 337) | (1 261) | (4 962) |
| Inne całkowite dochody | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | - | - | - | - |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | (7) | 2 | - | 2 |
| Rachunkowość zabezpieczeń | - | - | - | - |
| Skutki aktualizacji majątku trwałego | - | - | - | - |
| Zyski i straty aktuarialne | - | - | - | - |
| Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | - | - | - | - |
| Inne całkowite dochody | (7) | 2 | - | 2 |
| Całkowite dochody ogółem | (5 050) | (22 335) | (1 261) | (4 960) |

| Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję) | RZiS za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010 | RZiS za okres: 01.01.2009 - 31.12.2009 | RZiS za okres: 01.10.2010 - 31.12.2010 | RZiS za okres: 01.10.2009 - 31.12.2009 |
|--|---|---|---|---|
| Z działalności kontynuowanej i zaniechanej | | | | |
| Zwykły | (0,16) | (0,70) | (0,04) | (0,16) |
| Rozwodniony | (0,16) | (0,70) | (0,04) | (0,16) |
| Z działalności kontynuowanej | | | | |
| Zwykły | (0,16) | (0,70) | (0,04) | (0,16) |
| Rozwodniony | (0,16) | (0,70) | (0,04) | (0,16) |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej | (5 043) | (22 337) | (1 261) | (4 962) |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | (5 043) | (22 337) | (1 261) | (4 962) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 31 882 971 | 31 882 971 | 31 882 971 | 31 882 971 |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych | 31 882 971 | 31 882 971 | 31 882 971 | 31 882 971 |

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT PORÓWNAWCZY)

| Wyszczególnienie | RZiS za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010 | RZiS za okres: 01.01.2009 - 31.12.2009 | RZiS za okres: 01.10.2010 - 31.12.2010 | RZiS za okres: 01.10.2009 - 31.12.2009 |
|--|---|---|---|---|
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 2 765 | 15 066 | 644 | 4 642 |
| Koszt własny sprzedaży | - | - | - | - |
| ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY | 2 765 | 15 066 | 644 | 4 642 |
| Zmiana stanu produktów | - | - | - | - |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| Amortyzacja | 23 | 32 | 3 | 9 |
| Zużycie surowców i materiałów | 47 | 72 | 9 | 14 |
| Usługi obce | 1 273 | 1 543 | 305 | 404 |
| Koszt świadczeń pracowniczych | 1 435 | 2 207 | 307 | 767 |
| Podatki i opłaty | 17 | 33 | 5 | 2 |
| Pozostałe koszty | 58 | 62 | 15 | 16 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | 13 985 | - | 4 320 |
| ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY | (88) | (2 868) | - | (890) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 113 | 168 | 6 | 14 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 205 | 1 371 | 1 113 | 1 221 |
| ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | (1 180) | (4 071) | (1 107) | (2 097) |
| Przychody finansowe | 6 481 | 6 696 | 250 | 185 |
| Koszty finansowe | 10 343 | 24 482 | 404 | 3 050 |
| | | | - | - |
| Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej | - | - | - | - |
| Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM | (5 042) | (21 857) | (1 261) | (4 962) |
| Podatek dochodowy | 1 | 480 | - | - |
| ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ | (5 043) | (22 337) | (1 261) | (4 962) |
| | | | | |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | - | - | - | - |
| ZYSK (STRATA) NETTO | (5 043) | (22 337) | (1 261) | (4 962) |

| | | | | |
|---|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Inne całkowite dochody | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | - | - | - | - |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | (7) | 2 | - | 2 |
| Rachunkowość zabezpieczeń | - | - | - | - |
| Skutki aktualizacji majątku trwałego | - | - | - | - |
| Zyski i straty aktuarialne | - | - | - | - |
| Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych | - | - | - | - |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | - | - | - | - |
| Inne całkowite dochody | (7) | 2 | - | 2 |
| Całkowite dochody ogółem | (5 050) | (22 335) | (1 261) | (4 960) |

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Wyszczególnienie | RPP za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010 | RPP za okres: 01.01.2009 - 31.12.2009 | RZiS za okres: 01.10.2010 - 31.12.2010 | RZiS za okres: 01.10.2009 - 31.12.2009 |
|---|--|--|---|---|
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | (5 042) | (21 857) | (1 261) | (4 962) |
| Korekty razem | 3 598 | 18 608 | 567 | 4 620 |
| | | | - | - |
| Amortyzacja | 23 | 32 | 3 | 9 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | 28 | 32 | 61 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | (3 527) | (3 777) | 415 | 746 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 7 331 | 21 028 | (349) | 2 237 |
| Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej | - | - | - | - |
| Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych | - | - | - | - |
| Zmiany w kapitale obrotowym | (228) | 1 297 | 466 | 1 567 |
| Zmiana stanu rezerw | 1 093 | - | 1 036 | - |
| Zmiana stanu zapasów | - | - | - | - |
| Zmiana stanu należności | 2 094 | 1 468 | (367) | 581 |
| Zmiana stanu zob. krótko., z wyjątkiem zobowiązań fin. | (3 447) | (228) | 37 | 946 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 32 | 57 | (240) | 40 |
| Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem | - | - | - | - |
| Zapłacony podatek dochodowy | - | - | - | - |
| Inne korekty | (1) | - | - | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (1 444) | (3 249) | (694) | (342) |
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| Wydatki na nabycie wartości niematerialnych | - | - | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych | - | - | - | - |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych | - | (27) | - | 1 |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 48 | 5 | 42 | - |
| Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych | - | - | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | - | - | - | - |
| Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | - | - | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | 9 | 17 | - | - |
| Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu | - | - | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu | - | - | - | - |
| Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne) | - | - | - | - |

| | | | | |
|--|----------------|--------------|-------------|--------------|
| Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych | - | - | - | - |
| Pożyczki udzielone | (5 726) | (171) | - | - |
| Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych | 1 600 | - | - | - |
| Otrzymane odsetki | 96 | 649 | 96 | 649 |
| Otrzymane dywidendy | - | 564 | - | - |
| Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (3 973) | 1 037 | 138 | 650 |
| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| Wpływy netto z tytułu emisji akcji | - | - | - | - |
| Nabycie akcji własnych | - | (343) | - | - |
| Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 9 047 | - | - | - |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | (1 000) | - | - | - |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 1 370 | 22 050 | 860 | 2 550 |
| Inne wpływy finansowe | 1 833 | - | - | (471) |
| Spłaty kredytów i pożyczek | (4 756) | (17 106) | - | (1 488) |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | (21) | (23) | (7) | (5) |
| Dywidendy wypłacone | - | - | - | - |
| Odsetki zapłacone | (1 653) | (3 024) | (327) | (922) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 4 820 | 1 554 | 526 | (336) |
| PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM | (597) | (658) | (30) | (28) |
| BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | | | | |
| | (597) | (658) | (30) | (30) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - | | |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 667 | 1 325 | 100 | 695 |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM | 70 | 667 | 70 | 667 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - | - | - |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego | Kapitał z aktualizacji wyceny | Kapitał rezerwowy | Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń | Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | Zysk (strata) okresu | Razem |
|--|--------------------|------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--|---|-------------------------------------|----------------------|-----------------|
| Saldo na dzień 01.01.2010 roku | 9 246 | (2 741) | 48 359 | 1 561 | - | - | - | 7 | 17 696 | - | 74 128 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Korekta błędu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo po zmianach | 9 246 | (2 741) | 48 359 | 1 561 | - | - | - | 7 | 17 696 | - | 74 128 |
| ZZwKW za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zbycie akcji własnych | - | 2 741 | (909) | - | - | - | - | - | - | - | 1 832 |
| Wycena opcji (program płatności akcjami) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zysk(strata) z poprzedniego okresu | - | - | - | - | - | - | - | - | (22 337) | - | (22 337) |
| Przekazanie zysku na kapitał | - | - | - | 17 696 | - | - | - | - | (17 696) | - | - |
| Pokrycie straty kapitałami | - | - | (3 079) | (19 257) | - | - | - | - | 22 337 | - | 1 |
| Powiązany podatek dochodowy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem transakcje z właścicielami | - | 2 741 | (3 988) | (1 561) | - | - | - | - | (17 696) | - | (20 504) |
| Zysk netto w okresie: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5 043) | (5 043) |
| Inne całkowite dochody: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeszacowanie środków trwałych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | - | - | - | - | - | - | - | (7) | - | - | (7) |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem całkowite dochody | - | - | - | - | - | - | - | (7) | - | (5 043) | (5 050) |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 31.12.2010 roku | 9 246 | - | 44 371 | - | - | - | - | - | - | (5 043) | 48 574 |

| | Kapitał podstawowy | Akcje własne (-) | Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego | Kapitał z aktualizacji wyceny | Kapitał rezerwowy | Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń | Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży | Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | Zysk (strata) okresu | Razem |
|--|--------------------|------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--|---|-------------------------------------|----------------------|-----------------|
| Saldo na dzień 01.01.2009 roku | 9 246 | (2 398) | 51 820 | 21 285 | - | - | - | 5 | 15 054 | | 95 012 |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Korekta błędu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Saldo po zmianach | 9 246 | (2 398) | 51 820 | 21 285 | - | - | - | 5 | 15 054 | | 95 012 |
| ZZwKW za okres: 01.01.2009 - 31.12.2009 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Zbycie akcji własnych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Nabycie akcji własnych | - | (343) | - | - | - | - | - | - | - | | (343) |
| Dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Zysk (strata) za poprzedni rok obrotowy | - | - | - | - | - | - | - | - | 23 185 | | 23 185 |
| Przekazanie wyniku finansowego na kapitał | - | - | (3 461) | (19 724) | - | - | - | - | (20 543) | | (43 728) |
| Powiązany podatek dochodowy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Razem transakcje z właścicielami | - | (343) | (3 461) | (19 724) | - | - | - | - | 2 642 | | (20 886) |
| Zysk netto w okresie | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (22 337) | (22 337) |
| Inne całkowite dochody: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Przeszacowanie środków trwałych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - | | 2 |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Razem całkowite dochody | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - | (22 337) | (22 335) |
| Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Saldo na dzień 31.12.2009 roku | 9 246 | (2 741) | 48 359 | 1 561 | - | - | - | 7 | 17 696 | (22 337) | 51 791 |

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Odpisy aktualizujące wartość aktywów na dzień 31.12.2010r.

| (w tys. zł) | BO | zwiększenia | zmniejszenia | BZ |
|---|------------|-------------|--------------|------------|
| | 01.10.2010 | (+) | (-) | 31.12.2010 |
| należności krótkoterminowe | 1 186 | 3 | 0 | 1 189 |
| pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 6 070 | 0 | 6 062 | 8 |
| pozostałe aktywa finansowe | 1 610 | 1 | 0 | 1 611 |
| wyroby gotowe | 7 | 0 | 0 | 7 |
| materiały | 0 | 0 | 0 | 0 |
| akcje i udziały | 46 564 | 5 015 | 2 237 | 49 342 |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2010r.

| (w tys. zł) | BO | zwiększenia | zmniejszenia | BZ |
|--|------------|-------------|--------------|------------|
| | 01.10.2010 | (+) | (-) | 31.12.2010 |
| 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 | 70 | 0 | 17 | 53 |
| 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 31.12.2010r.

| (w tys. zł) | BO | zwiększenia | zmniejszenia | BZ |
|--|------------|-------------|--------------|------------|
| | 01.10.2010 | (+) | (-) | 31.12.2010 |
| rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym: | 70 | 2 | 19 | 53 |
| <i>różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych</i> | 12 | 0 | 9 | 3 |
| <i>różnica między wartością bilansową, a podatkową inwestycji długoterminowych</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej</i> | 10 | 0 | 10 | 0 |
| <i>wycena instrumentów finansowych</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>należne odsetki od należności</i> | 48 | 2 | 0 | 50 |
| rezerwa na świadczenia pracownicze | 61 | 0 | 23 | 38 |
| rezerwa na roszczenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rezerwa z tytułu udzielonych poręczeń | 0 | 1 059 | 0 | 1 059 |

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.