

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

NOTA 1

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA MONTAŻU KONSTRUKCJI STAŁOWYCH I URZĄDZEŃ GÓRNICZYCH "PEMUG" S.A. ZA OKRES 2010 ROKU

OPERACYJNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2010-31.12.2010

	Segment usług budowlanych	<u>Razem</u> <u>Działalność</u> <u>kontynuowana</u>	<u>Działalność</u> <u>zaniechana</u>	Razem
Przychody ogółem	26 437	26 437	21 854	48 291
-Sprzedaż na zewnątrz	26 437	26 437	21 854	48 291
-Sprzedaż między segmentami				
Koszty ogółem	24 947	24 947	23 357	48 304
-Koszty na zewnątrz	24 947	24 947	23 357	48 304
-Koszty między segmentami				
Wynik segmentu	1 490	1 490	-1 503	-13
Przychody nieprzypisane segmentom:		5456	2312	7 768
Pozostałe przychody operacyjne			868	868
Przychody finansowe		5 456	1 444	6 900
Koszty nieprzypisane segmentom:		5798	2842	8 640
Koszty sprzedaży i zarządu		2 284	1 889	4 173
Pozostałe koszty operacyjne			268	268
Koszty finansowe		3 514	685	4 199
Zysk z działalności gospodarczej		1 148	-2 033	-885
Zysk przed opodatkowaniem		1 148	-2 033	-885
Podatek dochodowy		-800	-720	-1 520
-Część bieżąca podatku doch.		695	-536	159
-Część odroczonego podatku doch.		-1 495	-184	-1 679
Zysk netto		1 948	-1 313	635

Aktywa ogółem		33 790
Aktywa segmentu		
Nieprzypisane aktywa		33 790
Pasywa ogółem		33 790
Pasywa segmentu		
Nieprzypisane pasywa		33 790

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2009-31.12.2009

	Segment usług budowlanych	Segment usług projektowych	Segment usług sprzętowo-transportowych	Segment pozostałych usług	Razem
Przychody ogółem	37 675	1 710	1 086	5 494	45 965
-Sprzedaż na zewnątrz	33 653	1 123	2	4 621	39 399
-Sprzedaż między segmentami	4 022	587	1 084	873	6 566
Koszty ogółem	35 817	1 171	1 241	5 366	43 595
-Koszty na zewnątrz	31 795	584	157	4 493	37 029
-Koszty między segmentami	4 022	587	1 084	873	6 566
Wynik segmentu	1 858	539	-155	128	2 370
Przychody nieprzypisane segmentom:					5 970
Pozostałe przychody operacyjne					2 679
Przychody finansowe					3 291
Koszty nieprzypisane segmentom:					8 542
Koszty sprzedaży i zarządu					4 666
Pozostałe koszty operacyjne					2 507
Koszty finansowe					1 369
Zysk z działalności gospodarczej					-202
Zysk przed opodatkowaniem					-202
Podatek dochodowy					-141
-Część bieżąca podatku doch.					-
-Część odroczonego podatku doch.					-141
Zysk netto					-61
<u>Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01.2009-31.12.2009</u>					
Aktywa ogółem					48 622
Aktywa segmentu					
Nieprzypisane aktywa					48 622
Pasywa ogółem					48 622
Pasywa segmentu					
Nieprzypisane pasywa					48 622

Podstawowym segmentem działalności Pemug S.A. jest segment branżowy- usług budowlanych.

NOTA 2

- GEOGRAFICZNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W Pemug S.A. nie wyodrębniono segmentów geograficznych, gdyż usługi wykonywane były na terenie kraju.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

NOTA 3

Wartości niematerialne

	31.12.2010	31.12.2009
Inne wartości niematerialne	9	11
– Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	9	11
Razem wartości niematerialne	9	11

Wartości niematerialne (wg grup rodzajowych) w 2010r.

	Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Na dzień 1 stycznia 2010	434	434
Zwiększenia z tytułu zakupu	9	9
Na dzień 31 grudnia 2010	443	443
UMORZENIE		
Na dzień 1 stycznia 2010	423	423
Amortyzacja za okres	11	11
Na dzień 31 grudnia 2010	434	434
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 1 stycznia 2010	11	11
Na dzień 31 grudnia 2010	9	9

Wartości niematerialne (wg grup rodzajowych) w 2009r.

	Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Na dzień 1 stycznia 2009	420	420
Zwiększenia z tytułu zakupu	14	14
Na dzień 31 grudnia 2009	434	434
UMORZENIE		
Na dzień 1 stycznia 2009	407	407
Amortyzacja za okres	16	16
Na dzień 31 grudnia 2009	423	423
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 1 stycznia 2009	13	13
Na dzień 31 grudnia 2009	11	11

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Wartości niematerialne

	Okres użytkowania	Metoda amortyzacji
Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	2 lata	liniowa

Wartości niematerialne obejmują zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe i programy komputerowe amortyzowane przez okres 2 lat. Wszystkie wartości niematerialne stanowią własność jednostki. Wartości niematerialne nie zostały objęte odpisami aktualizującymi.

NOTA 4

Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2010	31.12.2009
Środki trwałe	157	770
– Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0	3
– Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52	243
– Urządzenia techniczne i maszyny	88	478
– Środki transportu	7	23
– Inne środki trwałe	10	23
Środki trwałe w budowie	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe	157	770

Zmiany w środkach trwałych (wg grup rodzajowych) w 2010 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2010	3	309	1 929	834	2 057	5 132
Zwiększenia	-	-	26	-	-	26
– z tytułu nabycia i leasingu	-	-	26	-	-	26
– pozostałe	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	3	200	261	7	204	675
– z tytułu likwidacji	-	-	261	7	204	472
– z tytułu sprzedaży	3	200	-	-	-	203
Na dzień 31 grudnia 2010	-	109	1 694	827	1 853	4 483
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2010	-	66	1 451	811	2 034	4 362
Amortyzacja za okres	-	12	206	11	10	239
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia	-	21	259	7	204	491

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

– z tytułu likwidacji	-	-	259	7	204	470
– z tytułu sprzedaży	-	21	-	-	-	21
Na dzień 31 grudnia 2010	-	57	1 398	815	1 840	4 110
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2010	3	243	478	23	23	770
Na dzień 31 grudnia 2010	-	52	296	12	13	373
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-208	-5	-3	216
Na dzień 31 grudnia 2010	-	52	88	7	10	157

Zmiany w środkach trwałych (wg grup rodzajowych) w 2009r.

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2009	3	308	1 880	844	2 057	5 092
Zwiększenia	-	1	55	14	-	70
– z tytułu nabycia i leasingu	-	-	53	12	-	65
– pozostałe	-	1	2	2	-	5
Zmniejszenia	-	-	6	24	-	30
– z tytułu likwidacji	-	-	-	24	-	24
– z tytułu sprzedaży	-	-	6	-	-	6
Na dzień 31 grudnia 2009	3	309	1 929	834	2 057	5 132
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2009	-	52	1 240	622	2 020	3 934
Amortyzacja za okres	-	14	215	207	14	450
Pozostałe zwiększenia	-	-	2	2	-	4
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia	-	-	6	20	-	26
– z tytułu likwidacji	-	-	-	20	-	20
– z tytułu sprzedaży	-	-	6	-	-	6
Na dzień 31 grudnia 2009	-	66	1 451	811	2 034	4 362
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2009	3	256	640	222	37	1 158
Na dzień 31 grudnia 2009	3	243	478	23	23	770

W wartości netto maszyn, urządzeń i innych aktywów trwałych ujęta jest wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w leasingu – ładowarki teleskopowej MANITOU oraz przecinarki taśmowej PILOUS w wysokości 88 tys. zł. Na dzień bilansowy rzeczowy majątek trwały o wartości 300 tys. zł jest przedmiotem Umowy przewłaszczenia na rzecz Polskiego Towarzystwa Ubezpieczeń S.A.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (wg grup rodzajowych)

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Inne aktywa trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2010	-	-	-	-	-
Zwiększenia odpisów	-	-	-	-	-
Zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2010	-	-	-	-	-

NOTA 5

Nieruchomości inwestycyjne

	31.12.2010	31.12.2009
Wartość na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-

NOTA 6

Należności długoterminowe

	31.12.2010	31.12.2009
Należności długoterminowe brutto	0	683
Wycena wg zamortyzowanego kosztu	0	29
Razem należności długoterminowe, netto	0	654

Zmiana stanu należności długoterminowych brutto

	31.12.2010	31.12.2009
Stan na początek okresu	683	749
zwiększenia	0	305
zmniejszenia	683	371
Stan na koniec okresu	0	683

Wycena należności długoterminowe

Należności długoterminowe z tyt. kaucji gwarancyjnych	31.12.2010	31.12.2009
Wartość wyceny na dzień 01.01.2010	29	404
Zwiększenia	17	28
– z tyt. dodatniej wyceny odpisu w koszty	17	28
Zmniejszenia	46	403
– z tyt. odwrócenia wyceny wg zamortyzowanego kosztu	46	32

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

– z tyt. przeksięgowania na należności krótkoterminowe		371
Wartość wyceny na dzień 31.12.2010	0	29

NOTA 7

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne

	31.12.2010	31.12.2009
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne brutto		
– Udziały w Pemug Inwestycje sp. z o.o.	-	8 629
– Udziały w Pemug Montaż sp. z o.o.	4	4
– Udziały w ZPP Pemug Konstrukcje sp. z o.o.	-	15 884
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne, razem	4	24 517
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	-4	-5 413
Razem długoterminowe inwestycje w jednostki zależne netto	-	19 104

Zmiana stanu długoterminowych inwestycji w jednostki zależne brutto

	31.12.2010	31.12.2009
Stan na początek okresu	24 517	24 517
Zwiększenia	5 000	-
– zakup udziałów ZPP Pemug Konstrukcje sp. z o.o. w upadłości	5 000	-
Zmniejszenia	29 513	-
– sprzedaż udziałów Pemug Konstrukcje Sp. z o.o.	20 884	-
– sprzedaż udziałów Pemug Inwestycje i Sprzęt Sp. z o.o.	8 629	-
Stan na koniec okresu	4	24 517

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (wg grup rodzajowych)

	Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2010	5 413	5 413
Zwiększenia odpisów	45	45
– utworzenie odpisów na udziały ZPP Pemug Konstrukcje sp. z o.o.	45	45
Zmniejszenia odpisów	5 454	5 454

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

– rozwiązanie odpisów na udziały ZPP Pemug Konstrukcje Sp. z o.o.	5 454	5 454
Wartość odpisów na dzień 31.12.2010	4	4

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne (struktura walutowa)

	31.12.2010	31.12.2009
W walucie polskiej PLN	4	24 517
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN	-	-
Razem długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	4	24 517

Jednostki zależne

Nazwa Spółki zależnej	Miejsce Siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe Pemug Montaż Sp. z o.o.	Katowice	92,50	92,50	Spółka nie podlega konsolidacji, ponieważ nie rozpoczęła działalności

Z dniem 31.05.2010r. Pemug S.A. dokonał transakcji sprzedaży posiadanych udziałów Pemug Inwestycje i Sprzęt Sp. z o.o., natomiast dnia 30.08.2010r. Spółka zawarła umowę sprzedaży udziałów ZPP Pemug Konstrukcje Sp. z o.o.

NOTA 8

Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	31.12.2010	31.12.2009
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży brutto		
– Udziały w Koksowni Przyjaźń sp. z o. o.	28	28
– Akcje Tech-Bud S.A. w likwidacji	300	300
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży brutto, razem	328	328
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	-300	-300
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży netto	28	28

Zmiana stanu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży brutto

	31.12.2010	31.12.2009
Stan na początek okresu	328	328
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	328	328

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (wg grup rodzajowych)

	Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2010	300	300
Zwiększenia odpisów	-	-
Zmniejszenia odpisów	-	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2010	300	300

Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)

	31.12.2010	31.12.2009
W walucie polskiej PLN	328	328
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN	-	-
Razem długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	328	328

NOTA 9

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2010	31.12.2009
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	654	464
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	5
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	654	469

NOTA 10

Zapasy

	31.12.2010	31.12.2009
Materiały	973	716
Produkcja w toku	-	-
Razem zapasy, w tym:	973	716
Wartość zapasów stanowiąca zabezpieczenie zobowiązań	-	-
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-970	-
Razem zapasy	3	716

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów

	Materiały	Produkcja w toku	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2010	87	-	87
Zwiększenia odpisów	64	-	64
– z tyt. utworzenia w koszty	64	-	64
Zmniejszenia odpisów	105	-	105

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

– z tyt. wykorzystania	-	-	-
– ustanie przyczyn dla których dokonano odpisu	105	-	105
Wartość odpisów na dzień 31.12.2010	46	-	46
Wartość odpisów dot. aktywów przeznaczonych do sprzedaży na dzień 31.12.2010	46	-	46

NOTA 11

Umowy o budowę

		31.12.2010	31.12.2009
Kwota przychodów z tytułu umów ujętych jako przychody za dany okres		30 525 w tym: Działalność kontynuowana: 26 437 Działalność zaniechana: 4 088	17 652
Metoda do określenia przychodów z umowy ujętej za dany okres	Zastosowano metodę, wg której przychody z tytułu umowy są zestawiane z kosztami umowy poniesionymi do określonego momentu zaawansowania realizacji umowy		
Metoda zastosowana do określenia stanu zaawansowania realizowanych umów	Według pomiaru wykonanych prac		
Łączna kwota poniesionych kosztów i ujętych zysków (pomniejszonych o ujęte straty) na dzień bilansowy	Wykazane kwoty dotyczące poniesionych kosztów i ujętych zysków (pomniejszone o ujęte straty) od początku realizacji umów do dnia bilansowego	29 081 w tym: Działalność kontynuowana: 24 947 Działalność zaniechana: 4 134	30 087
Kwota otrzymanych zaliczek	Zaliczki są to kwoty otrzymane przez wykonawcę przed wykonaniem prac, do których się odnoszą	-	1
Kwota sum zatrzymanych	Sumy zatrzymane są to kwoty należności, których otrzymanie uwarunkowane jest wykonaniem umów, oraz które nie są płacone aż do momentu spełnienia określonych warunków umowy lub do momentu usunięcia usterek	156 w tym: Działalność kontynuowana: 156 Działalność zaniechana: 0	670
Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy, jako aktywa	Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy jest kwotą powstałą z pomniejszenia sumy	-	8 559

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

	poniesionych kosztów i ujętych zysków o sumę ujętych strat i należności uwarunkowanych wykonaniem umowy (faktur częściowych) dla wszystkich realizowanych na dany dzień umów, w przypadku których poniesione koszty wraz z zyskami (pomniejszonymi o ujęte straty) przewyższają należności uwarunkowane stanem realizacji umowy (faktur częściowych).		
Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy, jako zobowiązania	Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy jest kwotą netto powstałą z pomniejszenia sumy poniesionych kosztów i ujętych zysków o sumę ujętych strat i należności uwarunkowanych wykonaniem umowy (faktur częściowych) dla wszystkich realizowanych na dany dzień umów, w przypadku których należności uwarunkowane stanem realizacji umowy (faktur częściowych) przewyższają poniesione koszty wraz z ujętymi zyskami (pomniejszonymi o ujęte straty)	- 1 210 w tym: Działalność kontynuowana: 1086 Działalność zaniechana: 124	-

NOTA 12

Zmiany danych porównawczych

Dla celów danych porównawczych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dokonano korekty prezentacyjnej za rok 2009.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa obrotowe	Dane opublikowane	korekty	Dane porównywalne 2009
Pozostałe należności krótkoterminowe	5 230	409	5 639
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 10	-82	28
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 106	-357	749
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	Dane zatwierdzone	korekty	Dane porównywalne 2009
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania	1 095	-636	459
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 549	606	2 155

Korekty danych porównywalnych za 2009 rok w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dotyczą:

1. Korekta prezentacyjna VAT należnego do odliczenia w następnych miesiącach

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania - 636 tys. zł

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe . 636 tys. zł

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

2. Korekta prezentacyjna VAT naliczonego do odliczenia w następnych miesiącach

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- 357 tys. zł

Pozostałe należności krótkoterminowe

357 tys. zł

3. Korekta prezentacyjna Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

- 82 tys. zł

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

- 30 tys. zł

Pozostałe należności krótkoterminowe

52 tys. zł

NOTA 13

Działalność zaniechana

Wyniki przedstawiają się w sposób następujący

Wyniki

	01.01.20010 - 31.12.2010	01.01.2009 - 31.12.2009
Przychody	22 723,00	
Koszty	25 514,00	
Przychody finansowe	1 444,00	
Koszty finansowe	686,00	
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	(2 033,00)	
Strata z przeszacowania wartości do wartości godziwej minus koszty zbycia	-	
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	(2 033,00)	
Podatek dochodowy:		
	720,00	
- wynikający z zysku /(straty) przed opodatkowaniem	720,00	
- wynikający z przeszacowania do wartości godziwej minus koszty zbycia	-	
Zysk / (strata) netto przypisana działalności zaniechanej	(1 313,00)	-

Główne klasy aktywów i zobowiązań spółki wycenione według wartości niższej spośród: wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia przedstawiają się następująco

	31.12.2010	31.12.2009
Wartości niematerialne	-	
Rzeczowe aktywa trwałe	217,00	
Zapasy	970,00	
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe	15 821,00	
Środki pieniężne		
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	17 008,00	
Rezerwy na zobowiązania	1 174,00	

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe 14 058,00
Kredyty i pożyczki -

Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	15 232,00	
Aktywa netto przypisane działalności zaniechanej	1 776,00	-

Przepływy środków pieniężnych netto spółki przedstawiają się następująco:

Przepływy środków pieniężnych netto spółki		
	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2009 - 31.12.2009
Przepływy z działalności operacyjnej	4 115,00	
Przepływy z działalności inwestycyjnej	163,00	
Przepływy z działalności finansowej	(4 278,00)	
Wpływy / (wypływy) środków pieniężnych netto	-	-

NOTA 14

Należności krótkoterminowe

		31.12.2010	31.12.2009
Od jednostek powiązanych		-	5 162
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		-	-
- inne		-	5 162
Od pozostałych jednostek		25 853	20 931
Od pozostałych jednostek	aktywa przeznaczone do sprzedaży	-15 665	
Od pozostałych jednostek	działalność kontynuowana	10 188	
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		23 323	20 454
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	aktywa przeznaczone do sprzedaży	-14 989	
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	działalność kontynuowana	8 334	
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 846	368
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	aktywa przeznaczone do sprzedaży		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	działalność kontynuowana	1 846	

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

– inne		684	109
– inne	aktywa przeznaczone do sprzedaży	-676	
– inne	działalność kontynuowana	8	
Razem należności krótkoterminowe netto, z tego:		25 853	26 093
Razem należności krótkoterminowe netto, z tego:	aktywa przeznaczone do sprzedaży	-15 665	
Razem należności krótkoterminowe netto, z tego:	działalność kontynuowana	10 188	
– należności z tyt. dostaw i usług		23 323	20 454
– należności z tyt. dostaw i usług	aktywa przeznaczone do sprzedaży	-14 989	
– należności z tyt. dostaw i usług	działalność kontynuowana	8 334	
– pozostałe należności krótkoterminowe		2 530	5 639
– pozostałe należności krótkoterminowe	aktywa przeznaczone do sprzedaży	-676	
– pozostałe należności krótkoterminowe	działalność kontynuowana	1 854	
Odpisy aktualizujące wartość należności		2 175	3 288
Razem należności krótkoterminowe brutto		28 028	29 381

Należności krótkoterminowe

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	31.12.2010	31.12.2009
Stan na początek okresu	3 288	4 395
<i>Zwiększenia:</i>	<i>1 749</i>	<i>3 536</i>
– utworzenie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe	1 749	3 162
– inne	-	374
<i>Zmniejszenia:</i>	<i>2862</i>	<i>4 643</i>
– z tytułu wykorzystania odpisu	353	1 747
– rozwiązanie odpisów aktualizujących należności z tyt. zapłaty	2 509	2 893
– inne	-	3
Stan na koniec okresu	2 175	3 288
Stan na koniec okresu <i>wartość odpisu dot. aktywów przeznaczonych do sprzedaży na dzień 31.12.2010</i>	2 175	

Odpis z tytułu utraty wartości należności spółka ujęła w rachunku zysków i strat w szyku zwartym odpowiednio w pozycji pozostałych przychodów i pozostałych kosztów, natomiast odsetki – odpowiednio w przychodach i kosztach finansowych.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2010	31.12.2009
W walucie polskiej PLN	28 028	29 381
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem należności krótkoterminowe	28 028	29 381

Należności z tytułu dostaw i usług brutto o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	31.12.2010	31.12.2009
Nieprzeterminowane	22 362	
Do 1 miesiąca	727	3 796
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	483	3 478
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	348	238
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	9	371
Powyżej 1 roku	1 569	-
Należności przeterminowane razem	3 136	15 694
Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	25 498	23 577
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 175	3 123
Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)	23 323	20 454

NOTA 15

Pozostałe aktywa finansowe – środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty

	31.12.2010	31.12.2009
W jednostkach zależnych	20 547	-
– udzielone pożyczki	20 547	-
W pozostałych jednostkach	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe – lokaty bankowe zawarte na okres 12 miesięcy	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	403	28
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	403	28
– inne środki pieniężne	-	-
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	20 950	28

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy. Wartość księgowa tych aktywów jest równa ich wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne ujęte są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazano łącznie z odsetkami naliczonymi na

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

dzień bilansowy. Udzielone pożyczki obejmują pożyczkę udzieloną spółce dominującej TDJ S.A. w wysokości 20.500 ty. zł wraz z należnymi odsetkami w wysokości 47 tys. zł. Pożyczka oprocentowana jest wg stopy WIBOR 1M powiększonej o marżę, natomiast termin spłaty zgodnie z umową ustalono na dzień 31 marca 2011. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego pożyczka została w całości spłacona.

Pozostałe aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.12.2010	31.12.2009
W walucie polskiej PLN	20 950	28
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	20 950	28

NOTA 16

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2010	31.12.2009
Czynne międzyokresowe rozliczenia kosztów, w tym:	25	446
– ubezpieczenia rzeczowe	18	18
– rozliczenia z tytułu kontraktów długoterminowych (koszty)	-	387
– prenumerata czasopism	2	6
– składka roczna SEG	5	-
– dozór techniczny	-	3
– gwarancja należytego wykonania	-	32
Pozostałe czynne międzyokresowe rozliczenia	-	303
– rozliczenia z tytułu kontraktów długoterminowych (przychody)	-	303
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25	749

NOTA 17

Kapitał podstawowy

	31.12.2010	31.12.2009
Liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Wartość nominalna w PLN/akcje	0,40	0,40
Razem kapitał podstawowy	12 761	12 761

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy wg daty
A, A/S	Na okaziciela	5 310 000	2 124	05-09-1997	01-12-1991

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

B, B/S	Na okaziciela	767 000	307	05-09-1997	01-12-1991
C	Na okaziciela	6 077 000	2 431	12-05-1998	01-01-1998
D	Na okaziciela	10 632 220	4 253	12-05-1998	01-01-1998
E	Na okaziciela	1 519 080	608	23-03-2007	01-01-2007
F	Na okaziciela	6 076 325	2 430	08-04-2008	01-01-2007
Liczba akcji, razem		30 381 625			
Kapitał zakładowy, razem			12 761		
Wartość nominalna jednej akcji w zł			0,40		

Kapitał akcyjny spółki wynosi 12.761.362 zł i dzieli się na 30.381.625 równych, niepodzielnych, zwykłych akcji o wartości nominalnej 0,40 zł każda. W Pemug S.A. nie występują uprzywilejowane akcje. Różnica w kwocie 608.712 zł pomiędzy wartością kapitału akcyjnego a iloczynem ilości akcji i ich wartości nominalnej wynika z umorzenia akcji bez obniżania wysokości kapitału akcyjnego.

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i % kapitału dla akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% na dzień 31.12.2010 r.

Dane o akcjonariuszu	Ilość akcji	Wielkość udziału %
TDJ S.A.	27 979 000	92,09 %
Pozostali akcjonariusze	2 402 625	7,91 %
Razem	30 381 625	100 %

Zmiany kapitału podstawowego

	31.12.2010	31.12.2009
<i>Kapitał podstawowy na początek okresu</i>	<i>12 761</i>	<i>12 761</i>
Zwiększenia kapitału w okresie	-	-
— Emisja akcji serii F	-	-
Zmniejszenia kapitału w okresie	-	-
<i>Kapitał podstawowy na koniec okresu</i>	<i>12 761</i>	<i>12 761</i>

NOTA 18

Pozostałe kapitały

	31.12.2010	31.12.2009
Kapitał zapasowy	8 099	8 150
Kapitał z aktualizacji wyceny	30	111
Pozostałe kapitały rezerwowe	13	13

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Razem pozostałe kapitały	8 142	8 274
--------------------------	-------	-------

Zmiany pozostałych kapitałów w 2010r.

	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Stan na dzień 01.01.2010	8 150	111	13	8 274
Zwiększenia	10	0	-	10
Zmniejszenia	61	81	-	142
– przeniesienie różnicy uprzedniej aktualizacji zlikwidowanych środków trwałych	0	10	-	10
– przeksięgowanie dot. zlikwidowanych środków trwałych		71		71
– pokrycie straty z lat ubiegłych	61	-	-	61
Stan na dzień 31.12.2010	8 099	30	13	8 142

Zmiany pozostałych kapitałów w 2009r.

	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Stan na dzień 01.01.2009	22 087	112	13	22 212
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	13 937	1	-	13 938
– przeniesienie różnicy uprzedniej aktualizacji zlikwidowanych środków trwałych	-	1	-	1
– pokrycie straty z lat ubiegłych	13 937	-	-	13 937
Stan na dzień 31.12.2009	8 150	111	13	8 274

NOTA 19

Opcje na akcje własne

	Liczba opcji	Średnie ważone ceny wykonania (PLN/akcje)
Występujące na dzień 01.01.2010	-	-
Przyznane w okresie sprawozdawczym	-	-
Umorzone w okresie sprawozdawczym	-	-
Wykonane w okresie sprawozdawczym	-	-
Wygasłe w okresie sprawozdawczym	-	-

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Występujące na dzień 31.12.2010	-	-
Możliwe do wykonania na dzień 31.12.2010	-	-

W Pemug S.A. nie występują opcje na akcje własne.

NOTA 20

Programy świadczeń pracowniczych w 2010 r.

	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
<i>Stan na 01.01.2010</i>	906	135	121	1 162
Zwiększenie rezerw z tytułu utworzenia	-	-	9	9
– z tytułu utworzenia	-	-	9	9
Zmniejszenie rezerw	159	30	-	189
– wykorzystanie rezerw w związku z wypłatą	159	30	-	189
– rozwiązanie	-	-	-	-
<i>Stan na 31.12.2010, z tego:</i>	747	105	130	982
Część długoterminowa	649	87	-	736
Część krótkoterminowa	98	18	130	246
<i>Stan na 31.12.2010</i> <i>Aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	747	105	130	982

Programy świadczeń pracowniczych w 2009r.

	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
<i>Stan na 01.01.2009</i>	972	134	208	1 314
Zwiększenie rezerw z tytułu utworzenia	56	27	121	204
– z tytułu utworzenia	56	27	121	204
Zmniejszenie rezerw	122	26	208	356
– wykorzystanie rezerw w związku z wypłatą	122	26	-	148
– rozwiązanie	-	-	208	208
<i>Stan na 31.12.2009, z tego:</i>	906	135	121	1 162
Część długoterminowa	777	107	-	884
Część krótkoterminowa	129	28	121	278

Rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe zostały ustalone aktuarialnie zgodnie z MSR 19 i są aktualizowane na koniec każdego roku obrotowego.

NOTA 21

Pozostałe rezerwy

	31.12.2010	31.12.2009
Stan na początek okresu	459	467
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu	-	-

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

– rezerwa na naprawy gwarancyjne	85	100
– zarachowane koszty z tyt. kontraktów długoterminowych	374	350
– rezerwa na sprawy sądowe w toku	-	17
Rezerwy utworzone	1 294	374
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu	84	
– zarachowane koszty z tyt. kontraktów długoterminowych	1 210	374
– rezerwa na sprawy sądowe w toku	-	-
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	
Rezerwy wykorzystane	16	15
– rezerwa na sprawy sądowe w toku	-	-
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	16	15
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu	-	-
Rezerwy rozwiązane	374	367
– zarachowane koszty z tyt. kontraktów długoterminowych	374	350
– rezerwa na sprawy sądowe w toku	-	17
Stan na koniec okresu, w tym:	1 363	459
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	<i>1 363</i>	<i>459</i>
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	69	85
– zarachowane koszty z tyt. kontraktów długoterminowych	1 210	374
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu	84	
Stan na koniec okresu- aktywa przeznaczone do sprzedaży	193	
Stan na koniec okresu- działalność kontynuowana	1 170	
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	-	-

Pozostałe rezerwy

	Opis charakteru zobowiązania	Oczekiwany termin wpływów
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu	Dotyczy premii dla Prezesa za wyniki osiągnięte przez spółkę w roku 2010	Styczeń 2011
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	Dotyczy kosztów wynikających ze zobowiązań gwarancyjnych na zadaniach zakończonych w 2008 roku	Aktywa przeznaczone do sprzedaży (sprzedaż 10.01.2011)
– zarachowane koszty z tyt. kontraktów długoterminowych	Rezerwa z tytułu kosztów kontraktów długoterminowych (usługi budowlane)	Marzec 2010r. W tym 124 tys. zł aktywa przeznaczone do sprzedaży sprzedaż 10.01.2011)

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

NOTA 22

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe

	31.12.2010	31.12.2009
Od jednostek powiązanych	-	218
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	-	218
Od pozostałych jednostek	21 162	17 496
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	21 162	17 496
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług	21 162	17 714
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług aktywa przeznaczone do sprzedaży	13 879	
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług działalność kontynuowana	7 283	

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług (struktura walutowa)- działalność kontynuowana

	31.12.2010	31.12.2009
W walucie polskiej PLN	7 283	17 714
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe	7 283	17 714

NOTA 23

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2010	31.12.2009
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek	3 909	2 771
– zaliczki otrzymane na dostawy	302	1
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 915	2 037
– inne	692	733
Fundusze specjalne (ZFŚS)	-	-
Razem pozostałe zobowiązania	3 909	2 771
Pozostałe zobowiązania aktywa przeznaczone do sprzedaży	10	
Pozostałe zobowiązania działalność kontynuowana	3 889	

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)- działalność kontynuowana

	31.12.2010	31.12.2009
W walucie polskiej PLN	3 899	2 771
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe	3 899	2 771

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

NOTA 24

Kredyty i pożyczki

	31.12.2010	31.12.2009
<i>Kredyty</i>	2	4 068
– Kredyt Bank S.A. – kredyt w rachunku bieżącym	-	1 797
– BRE Bank S.A. – kredyt w rachunku bieżącym	-	272
– Alior Bank SA – kredyt obrotowy	-	1 997
– American Express S.A. – karty kredytowe	2	2
<i>Pożyczki</i>	-	-
Razem kredyty i pożyczki, z tego:	2	4 068
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	2	4 068

Na dzień 31.12.2010 r. Spółka posiadała następujące zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów:

- kredyt dotyczący kart kredytowych udzielony przez American Express Poland S.A. – limit w wysokości 9 tys. zł, kredyt na dzień 31.12.2010 r. wynosi 2 tys. zł. Kredyt został udzielony na powszechnych warunkach obowiązujących w American Express Poland S.A.

Kredyty i pożyczki – struktura zapadalności

	31.12.2010	31.12.2009
<i>Kredyty i pożyczki krótkoterminowe</i>	2	4 068
<i>Kredyty i pożyczki długoterminowe</i>	-	-
Płatne powyżej 1 roku do 2 lat	-	-
Płatne powyżej 2 lat do 5 lat	-	-
Płatne powyżej 5 lat	-	-
Razem kredyty i pożyczki	2	4 068

Kredyty i pożyczki w podziale na waluty

	31.12.2010	31.12.2009
Kredyty i pożyczki w PLN	2	4 068
Razem kredyty i pożyczki	2	4 068

NOTA 25

Zobowiązania z tyt. leasingu

	31.12.2010	31.12.2009
Zobowiązania z tyt. leasingu operacyjnego maszyn i urządzeń	94	183
Zobowiązania z tyt. leasingu, w tym:	94	183
– długoterminowe	-	89
– krótkoterminowe	94	94

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Na dzień 31.12.2010 r. Pemug S.A. użytkował w leasingu ładowarkę teleskopową MANITOU (wartość bilansowa netto wynosi 74 tys. zł) oraz przecinarkę taśmową PILOUS o wartości netto 9 tys. zł. W okresie sprawozdawczym poniesiono opłaty leasingowe w kwocie 96 tys. zł. Podstawą ustalania kwoty zobowiązań z tytułu opłat leasingowych za każdy okres rozliczeniowy jest 1-miesięczna stopa WIBOR z ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego termin płatności. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego występują w walucie polskiej. Po zakończeniu umowy leasingu Pemug S.A. ma prawo do zakupu przedmiotu leasingu za wartość końcową podaną w umowie.

NOTA 26

Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń

	31.12.2010	31.12.2009
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	537	522
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	537	522

NOTA 27

Podatek dochodowy

	31.12.2010	31.12.2009
Bieżący podatek dochodowy	159	-
Odroczony podatek dochodowy	-1 679	-141
Podatek dochodowy	-1 520	-141
W TYM DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
Bieżący podatek dochodowy	695	
Odroczony podatek dochodowy	-1 495	
Podatek dochodowy	-800	
W TYM DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		
Bieżący podatek dochodowy	-536	
Odroczony podatek dochodowy	-184	
Podatek dochodowy	-720	

NOTA 28

Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2010	31.12.2009
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:</i>	<i>1 314</i>	<i>1 466</i>
– odniesione na kapitał własny	1 084	1 084
– nadwyżka wartości nominalnej udziałów objętych za wkład niepieniężny	1 084	1 084
- odniesione na wynik	230	382
<i>Zwiększenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	<i>9</i>	<i>834</i>

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

– z tytułu różnic przejściowych na kontraktach długoterminowych		415
– z tytułu różnic przejściowych dotyczących:		419
– naliczonych odsetek	9	419
<i>Zwiększenia (odniesione na kapitał własny)</i>	183	-
– z tytułu różnicy przejściowych na udziałach w jednostkach zależnych	183	-
<i>Zmniejszenia (odniesione na wynik)</i>	1 497	986
– z tytułu różnic przejściowych na kontraktach długoterminowych	130	418
– z tytułu różnic przejściowych dot. naliczonych odsetek	100	568
– z tytułu różnic przejściowych na udziałach w jednostkach zależnych	1 250	
– z tytułu pozostałych różnic przejściowych	17	
<i>Zmniejszenia (odniesione na kapitał własny)</i>		-
<i>Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:</i>	9	1 314
– odniesione na kapitał własny		-
– nadwyżka wartości nominalnej udziałów objętych za wkład niepieniężny		1 084
– odniesione na wynik roku bieżącego	9	230
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	464	475
<i>Zwiększenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	654	1 523
– z tytułu różnic przejściowych, dotyczących:		1 523
– amortyzacji środków trwałych	1	68
– odpisów aktualizujących materiały		8
– rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		775
– pozostałych rezerw	15	24
– zobowiązań krótkoterminowych (naliczonych odsetek przez dostawców)		224
– zobowiązania publicznoprawne (naliczona opłata prolongacyjna)		17
– niewypłaconych wynagrodzeń i umów zleceń		2
– niezapłaconych składek ZUS	49	278
– kontraktów długoterminowych	264	127
– różnica przejściowa dot. wartości zorganizowanej części przedsiębiorstwa	325	
<i>Zmniejszenia</i>	464	1 534
– z tytułu różnic przejściowych, dotyczących:		1 534
– amortyzacji środków trwałych	32	55
– odpisów aktualizujących materiały	2	9
– rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy	198	646

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

emerytalne		
– pozostałych rezerw		46
– zobowiązań krótkoterminowych (naliczonych odsetek przez dostawców)	70	194
– zobowiązania publicznoprawne (naliczona opłata prolongacyjna)		47
– pożyczek otrzymanych (naliczone odsetki)		-
– niewypłaconych wynagrodzeń i umów zleceń		170
– niezapłaconych składek ZUS	92	245
– kontraktów długoterminowych	53	122
– z tytułu pozostałych różnic przejściowych	17	
<i>Stan aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:</i>	654	464
– odniesione na wynik roku bieżącego	654	464
Podatek odroczony odniesiony w wynik razem	-1 679	-141
Podatek odroczony odniesiony w wynik dot. działalności kontynuowanej	-1 495	
Podatek odroczony odniesiony w wynik dot. działalności zaniechanej	-184	

NOTA 29

Zobowiązania długoterminowe

	31.12.2010	31.12.2009
Wobec jednostek powiązanych:	-	-
– z tytułu postępowania układowego	-	-
Wobec pozostałych jednostek:	168	159
– inne, w tym:	168	159
– z tytułu leasingu	-	89
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	168	70
Razem zobowiązania długoterminowe	168	159
Razem zobowiązania długoterminowe aktywa przeznaczone do sprzedaży	168	
Razem zobowiązania długoterminowe działalność kontynuowana	-	

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)- działalność kontynuowana

	31.12.2010	31.12.2009
W walucie polskiej PLN	-	159
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem zobowiązania długoterminowe	-	159

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

NOTA 30

Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2010	31.12.2009
Rozliczenia międzyokresowe:		
– z tyt. postępowania układowego	-	-
– z tyt. ustawy o restrukturyzacji - składki ZUS	-	-
– pozostałe	-	-
Razem rozliczenia międzyokresowe	-	-
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	-

NOTA 31

Wartość księgowa na 1 akcję

	31.12.2010	31.12.2009
Kapitał własny	21 427	20 975
Liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Wartość nominalna w PLN/akcje	0,71	0,69

NOTA 32

Przychody (struktura rzeczowa – rodzaje działalności) działalność kontynuowana

	31.12.2010	31.12.2009
	Działalność kontynuowana	
Sprzedaż towarów i materiałów	-	4 353
– w tym od jednostek powiązanych	-	1
Sprzedaż produktów	26 437	35 046
– Przychody ze sprzedaży usług budowlano-montażowych	26 437	33 653
– w tym od jednostek powiązanych		-
– Przychody ze sprzedaży usług projektowo-technologicznych		1 123
– w tym od jednostek powiązanych		-
– Usługi sprzętowo-transportowe		2
– w tym od jednostek powiązanych		2
– Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		268
– w tym od jednostek powiązanych		116
Razem przychody ze sprzedaży	26 437	39 399
– w tym od jednostek powiązanych		119
Pozostałe przychody	0	2 679
Przychody finansowe	5 456	3 291
Razem przychody	31 893	45 369

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Przychody (struktura terytorialna) działalność kontynuowana

	31.12.2010	31.12.2009
Sprzedaż towarów i materiałów	-	4 353
– w tym kraj	-	4 353
Sprzedaż produktów	26 437	35 046
– w tym kraj	26 437	35 046
Pozostałe przychody	-	2 679
– w tym kraj	-	2 679
Przychody finansowe	5 456	3 291
– w tym kraj	5 456	3 291
Razem przychody	31 893	45 369
– w tym kraj	31 893	45 369

NOTA 33

Koszty rodzajowe razem (działalność kontynuowana i zaniechana)

	31.12.2010	31.12.2009
Amortyzacja	250	466
Zużycie materiałów i energii	4 891	4 296
Usługi obce	32 968	17 773
Wynagrodzenia	8 601	10 109
Pozostałe świadczenia pracownicze	2 121	2 440
Podatki i opłaty	219	278
Pozostałe koszty	1 896	1 776
Razem koszty według rodzaju	50 946	37 138
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 147	194
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Koszty sprzedaży	-307	-272
Koszty ogólnego zarządu	-3 866	-4 394
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	47 920	32 666

Koszt własny sprzedaży działalność kontynuowana

	31.12.2010	31.12.2009
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	24 947	32 666
Koszty sprzedaży	168	272
Koszty ogólnego zarządu	2 116	4 394
Koszt własny sprzedanych materiałów i towarów	0	4 363
Razem	27 231	41 695

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Amortyzacja (działalność kontynuowana i zaniechana)

	31.12.2010	31.12.2009
Amortyzacja środków trwałych	135	346
Amortyzacja wartości niematerialnych	11	16
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	104	104
Pozostała amortyzacja	-	-
Razem	250	466

Koszty zatrudnienia (działalność kontynuowana i zaniechana)

	31.12.2010	31.12.2009
Przeciętne zatrudnienie w Pemug S.A.	200	233
<i>Pracownicy na stanowiskach robotniczych</i>	<i>131</i>	<i>158</i>
– monterzy	63	68
– spawacze	30	44
– brygadziści robót montażowych	23	29
– elektrycy	3	3
– elektromonter	1	1
– operator żurawia	4	6
– kierowcy	3	3
– magazynierzy	4	4
– ekspedytor poczty	-	-
<i>Pracownicy umysłowi</i>	<i>69</i>	<i>75</i>
– pracownicy inżynieryjno-techniczni	45	45
– ekonomiści	10	16
– księgowi	5	5
– pracownicy administracyjni	9	9
Jednostka poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
– wynagrodzenia	8 601	10 109
– składki na ubezpieczenia społeczne	1 680	1 749
– pozostałe świadczenia pracownicze	441	691
– koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	-
– koszty świadczeń emerytalnych	-	-
– inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
– koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych	-	-
Razem koszty zatrudnienia	10 722	12 549

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

NOTA 34

Pozostałe przychody i koszty

	31.12.2010	31.12.2009
	Działalność kontynuowana	
1. Pozostałe przychody	-	2 679
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1
– sprzedaż środków trwałych	-	1
Rozwiązanie rezerw	-	1 552
– rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	1 500
– rozwiązanie odpisów aktualizujących koszty procesowe	-	31
– rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	-	4
– rozwiązanie rezerw na sprawy sądowe	-	17
Pozostałe	-	1 126
– przedawnione zobowiązania	-	6
– przychody ze sprzedaży wyposażenia	-	10
– otrzymane odszkodowania z tyt. szkód	-	54
– przychody z tytułu not obciążeniowych nie otrzymane	-	919
– przychody z tytułu not obciążeniowych otrzymane	-	11
– nie otrzymane należności po wyrokach	-	13
– należne nie otrzymane koszty procesowe	-	24
– otrzymane koszty procesowe	-	32
– otrzymane kary od pracowników	-	3
– przychody dot. materiałów pochodzących z odzysku	-	-
– przychody z tyt. sprzedaży wierzytelności	-	54
– pozostałe przychody	-	-
2. Pozostałe koszty	-	2 507
Utworzenie rezerw	-	2 427
– utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	-	41
– utworzenie odpisów aktualizujących należności	-	2 331
– utworzenie odpisów aktualizujących na koszty postępowania	-	55
– utworzenie rezerw na sprawy sądowe w toku	-	-
Pozostałe	-	80
– wartość zlikwidowanych środków trwałych	-	-
– kary i grzywny pieniężne	-	16
– rozliczenie umowy leasingowej	-	-

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

– koszty procesowe i zastępstwa procesowego	-	6
– strata z tyt.sprzedaży wierzytelności	-	54
– otrzymane noty obciążeniowe	-	3
– darowizny i ofiary	-	1
– inne	-	-
3. Koszty sprzedaży	168	272
4. Koszty ogólnego zarządu	2 116	4 394
3. Pozostałe przychody (koszty) netto	-2 284	-4 494

NOTA 35

Przychody i koszty finansowe

	31.12.2010	31.12.2009
	Działalność kontynuowana	
1. Przychody finansowe	5 456	3 291
Z tytułu udziałów w zyskach	-	-
– otrzymane dywidendy (Koksownia Przyjaźń)	-	-
Z tytułu odsetek	47	797
– przychody z tytułu naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	47	-
– przychody z tytułu naliczonych i nieotrzymanych odsetek od należności	-	636
– przychody z tytułu naliczonych odsetek od wyroków	-	42
– przychody z tyt. zapłaconych odsetek od należności – jednostki pozostałe	-	69
– przychody z tyt. zapłaconych odsetek od należności - spółki zależne	-	-
– przychody z tyt. naliczonych odsetek od wyroków – spółki zależne	-	-
– przychody z tyt. zapłaconych odsetek od wyroków	-	49
– odsetki od rachunku bieżącego i lokat	-	1
– otrzymane odsetki z tyt. zagospodarowania wpłat na nową emisję akcji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	5 409	1 100
– rozwiązanie odpisów aktualizujących udziały Pemug Inwestycje i Sprzęt sp. z o. o.	-	1 100
- rozwiązanie odpisów aktualizujących udziały Pemug Konstrukcje Sp. z o. o.	5 409	-
Rozwiązane rezerwy	-	1 362
– rozwiązanie odpisu aktualizującego odsetki jednostki pozostałe	-	1 354
– rozwiązanie odpisu aktualizujące odsetki od spółki zależnej	-	-
– rozwiązanie odpisu aktualizującego odsetki od wyroku	-	8

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Pozostałe	-	32
– umorzone odsetki od zobowiązań	-	-
– wycena długoterminowych rozrachunków	-	32
2. Koszty finansowe	3 514	1 369
Z tytułu odsetek	-	521
– zasądzone zapłacone odsetki od zobowiązań	-	-
– zapłacone odsetki od kredytu bankowego	-	162
– zapłacone odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	-	21
– zapłacone odsetki za zwłokę w zapłacie faktur	-	102
– odsetki niezapłacone od zobowiązań	-	179
– zapłacone odsetki od pożyczki	-	-
– odsetki zapłacone pracownikom	-	1
– odsetki symulowane od niezapłaconych zobowiązań	-	42
– odsetki zapłacone od nieterminowych wpłat na ZFŚS	-	-
– odsetki od umowy leasingu	-	14
Strata ze sprzedaży inwestycji- dotyczy udziałów Pemug Inwestycje i Sprzęt Sp. z o.o. i Pemug Konstrukcje Sp. z o.o.)	3 514	
Pozostałe	-	848
– zrealizowane ujemne różnice kursowe	-	2
– zapłacona prowizja od kredytu	-	35
– wycena długoterminowych rozrachunków	-	34
– odpis aktualizujący z tytułu naliczonych odsetek od należności – jednostki pozostałe	-	776
– odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	-	-
– naliczona opłata prolongacyjna od układu z ZUS	-	1
Przychody (koszty) finansowe netto	1 942	1 922

NOTA 36

Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych – pozycje rachunku zysków i strat, w których ujęto różnice kursowe

	31.12.2010	31.12.2009
Przychody ze sprzedaży	-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	-	-
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	-	2
Razem	-	-2

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

NOTA 37

Podatek dochodowy bieżący – różnice między zyskiem a podstawą opodatkowania na działalności kontynuowanej

	31.12.2010	31.12.2009
Zysk (strata) brutto	1 147	-202
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania	2 511	-1 307
– Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	-5 199	-6 226
– Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych	6 578	1 673
– Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 132	4 900
– Inne korekty (wydatki z poprzedniego okresu stanowiące koszt uzyskania okresu bieżącego)	0	-1 654
Odliczenia straty z lat ubiegłych	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 658	-1 509
Obniżka podatku z tytułu dywidend	-	-
Podatek dochodowy	695	-

NOTA 38

Zysk na jedną akcję

	31.12.2010	31.12.2009
Zysk netto	635	-61
Średnioważona liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Zysk na jedną akcję (PLN)	0,02	-0,002

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

Wyliczenie średniej ważonej liczby wyemitowanych akcji

		Akcje wyemitowane
1 stycznia 2010 r.	Stan na początek okresu	30 381 625
31 grudnia 2010 r.	Stan na koniec okresu	30 381 625
Średnia ważona liczba akcji w okresie		30 381 625

Spółka nie posiada złożonej struktury kapitałowej dlatego też nie wylicza się wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Informacja na temat podziału zysku za prezentowane lata obrotowe

Zgodnie z uchwałą nr 11 Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 6 lipca 2010 stratę netto za 2009 rok w kwocie 61 tys. zł pokryto z kapitału zapasowego.

Kwota dywidendy na jedną akcję

	31.12.2010	31.12.2009
Wartość dywidendy	-	-
Średnioważona liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Dywidenda na jedną akcję (PLN)	-	-

Pemug S.A. nie wypłacał w 2010 r. i 2009 r. dywidendy.

NOTA 39

Połączenia jednostek gospodarczych

	31.12.2010	31.12.2009
Wartość brutto na początek okresu	-	-
Dodatkowa wartość firmy	-	-
Wartość firmy zawarta w grupie aktywów do zbycia	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-
Różnice kursowe netto	-	-
Inne zmiany	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-

W okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010 nie nastąpiło połączenie Pemug S.A. z innymi jednostkami gospodarczymi.

NOTA 40

Informacje na temat podmiotów powiązanych

Transakcje z podmiotami powiązanymi.

Pemug S.A. na dzień 31.12.2010 r. nie posiadał transakcji z podmiotami powiązanymi.

Informacja o wynagrodzeniach brutto osób zarządzających i nadzorujących w Pemug S.A.

	31.12.2010	31.12.2009	
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego z tytułu pełnienia funkcji w Pemug S.A. i we władzach jednostek zależnych	w Pemug S.A.	w Pemug S.A.	we władzach jednostek zależnych
– Zarząd	691	545	19
– Ireneusz Tomecki – Prezes Zarządu	195		

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

– Waldemar Pytlarz – Wiceprezes Zarządu	211	244	6
– Henryk Urbańczyk – Prezes Zarządu	285	301	13
– Rada Nadzorcza	286	517	366
– Domogała Jacek	18		
– Domogała Tomasz	25		
– Kisiel Czesław	6		
– Łaski Waldemar	6		
– Witkowska Jadwiga	6		
– Waldemar Michałowski*	28	151	90
– Roman Doleżał*	52	122	106
– Kacper Piasecki*	28	122	26
– Małgorzata Michałowska*	65	61	96
– Bożena Doleżał*	52	61	48
<i>*Rada Nadzorcza do dnia 28.05.2010</i>			
– Prokurenci	266	266	100
– Antoni Domański	117	132	77
– Dorota Gołda	56	78	23
– Sokół Mariola	13		
– Anna Karmańska		56	
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-

Informacja o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółkę, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionych lub przysposabiających oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście – nie wystąpiły.

NOTA 41

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

Informacja o:

a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2010 r. odbył się na podstawie umowy zawartej w dniu 28.07.2010 r. z biegłym rewidentem tj. BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która obejmowała przegląd i ocenę sprawozdania jednostkowego Spółki za I półrocze 2010 r. oraz skonsolidowanego Grupy za I półrocze 2010r., a także badanie sprawozdania jednostkowego Spółki za 2010r. oraz skonsolidowanego Grupy za 2010r.

b) łącznej wysokości wynagrodzenia wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego dotyczącego danego roku obrotowego

<i>Wynagrodzenie należne biegłemu rewidentowi z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych emitenta za rok obrotowy 2010</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	10.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	19.000,00 + VAT
Razem	29.000,00 + VAT

<i>Wynagrodzenie należne biegłemu rewidentowi z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych emitenta za rok obrotowy 2009</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	8.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	17.900,00 + VAT
Razem	25.900,00 + VAT

Za rok obrotowy 2009 badanie i przegląd sprawozdań finansowych Emitenta przeprowadzała firma MW RAFIN Marian Weisło Biuro Rachunkowości i Finansów Sp. komandytowa z siedzibą w Sosnowcu

c) pozostałej łącznej wysokości wynagrodzenia wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z innych tytułów niż określone w lit. b, dotyczącego danego roku obrotowego

Nie występowały tego typu umowy.

NOTA 42

Nota objaśniająca do przepływów pieniężnych

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz lokaty bankowe zawarte na okres 3 miesięcy.

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2010	struktura	stan na 31.12.2009	struktura
Środki pieniężne w kasie	-		27	96%

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Środki pieniężne na rachunku bankowym	403	100%	1	4%
Inne środki pieniężne	-	-	-	-
RAZEM	403	100%	28	100%

NOTA 43

44.1

Kategorie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

	31.12.2010	31.12.2009
Pożyczki i należności (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	29 292,00	26 407,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	28,00	28,00
	<u>29 320,00</u>	<u>26 435,00</u>

W tym:

Pozostałe aktywa finansowe	28,00	28,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 342,00	26 379,00
Udzielone pożyczki	20 547,00	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	403,00	28,00
	<u>29 320,00</u>	<u>26 435,00</u>

Zobowiązania finansowe

	31.12.2010	31.12.2009
Koszt zamortyzowany	7 430,00	22 153,00
	<u>7 430,00</u>	<u>22 153,00</u>

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

W tym:

Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 334,00	17 902,00
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe	2,00	4 068,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	94,00	183,00
	<u>7 430,00</u>	<u>22 153,00</u>

NOTA 44

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Spółki wiąże się z określonymi ryzykami finansowymi. Głównymi instrumentami finansowymi są kredyty bankowe, otrzymane pożyczki, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz zobowiązania i należności handlowe wynikające z bieżącej działalności gospodarczej.

Ryzyko walutowe

Ze względu na brak transakcji w walutach obcych ryzyko walutowe nie występuje.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej wiąże się z niekorzystnym wpływem na wynik finansowy zmian stóp procentowych zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem stopy procentowej Spółka zawiera umowy o oprocentowaniu stałym i zmiennym, a także współpracuje z kilkoma bankami.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest związane z opóźnieniem w regulowaniu należności przez kontrahentów. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem płynności Spółka stosuje strategię dywersyfikacji, to jest świadczenie usług dla klientów działających w różnych branżach (nie tylko górnictwo węgla kamiennego, ale także kopalnie soli, miedzi, budownictwo przemysłowe). W przypadku opóźnień w płatnościach Spółka obciąża odbiorców notami odsetkowymi.

Ryzyko kredytowe

Główne ryzyko kredytowe jednostki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej. Spółka, aby ograniczyć ryzyko kredytowe, wystawia faktury częściowe, po odbiorze poszczególnych etapów prac, a także, w celu zwolnienia kaucji gwarancyjnych, korzysta z gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych należytego wykonania kontraktu.

Ryzyko cenowe

Ryzyko cenowe związane jest z możliwymi zmianami cen materiałów i usług, które są wykorzystywane w trakcie realizacji kontraktów budowlanych. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem cenowym w umowach z dostawcami zawiera się klauzule o stałej cenie, a także można zastosować opcje towarowe służące do zabezpieczenia maksymalnej ceny zakupu surowca.

NOTA 45

Objaśnienia sezonowości lub cykliczności działalności śródrocznej

Działalność prowadzona przez Spółkę nie ma charakteru sezonowego.

NOTA 46

Opis czynników i zdarzeń o charakterze nietypowym

Na mocy umowy z dnia 31.05.2010r. Spółka sprzedała dla INVEST 6 S.K.A. Spółka z o.o. spółka komandytowo-akcyjna udziały w Pemug Inwestycje i Sprzęt Sp. z o.o.

W wyniku realizacji postanowień umowy, z dniem 30 maja 2010 r. "Pemug Inwestycje i Sprzęt" sp. z o.o. przestała być podmiotem zależnym od Emitenta i nie będzie podlegała konsolidacji.

Natomiast dnia 30.08.2010r. została zawarta umowa sprzedaży z INVEST 6 S.K.A. Spółka z o.o. Spółka komandytowo-akcyjna wszystkich udziałów ZPP Pemug Konstrukcje Sp. z o.o.. Spółka przestała być podmiotem zależnym od Emitenta i nie będzie podlegała konsolidacji.

W dniu 30.11.2010 Spółka zawarła z Fabryką Maszyn "FAMUR" S.A. z siedzibą w Katowicach umowę przedwstępną sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa PEMUG S.A. związanej z dotychczasową działalnością operacyjną Spółki.

10 stycznia 2011 r. zawarto ostateczną umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa PEMUG S.A. Na zorganizowaną część przedsiębiorstwa składał się zespół składników materialnych i niematerialnych służący prowadzeniu działalności gospodarczej głównie w zakresie specjalistycznych robót budowlanych, usług projektowo-technologicznych oraz usług sprzętowo - transportowych. Wraz ze składnikami majątkowymi do Famur S.A. przeszli pracownicy Emitenta związani z przejmowaną działalnością. Strony ustaliły cenę sprzedaży na 7.600.000,00 zł, płatną do 14 stycznia 2011 r.. Na przeprowadzenie transakcji Zarząd Emitenta uzyskał zgodę Walnego Zgromadzenia, wyrażoną w uchwale nr 14 z dnia 28 maja 2010 r.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Dodatkowo w maju 2010 r. Emitent został podmiotem zależnym od spółki **TDJ Spółka Akcyjna** (dawne Przedsiębiorstwo Usługowe AB Consulting sp. z o.o. z siedzibą w Opolu). W dniu 24 maja 2010 r. spółka PU AB Consulting sp. z o.o. powiadomiła Emitenta o przekroczeniu 90% akcji i głosów w kapitale zakładowym "Pemug" S.A. w wyniku trwającego od 6 kwietnia do 17 maja 2010 r. wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji Pemug S.A. W efekcie tego wezwania spółka PU AB Consulting sp. z o.o. nabyła 26.910.509 akcji Emitenta, które w dniu 20 maja 2010 r. zostały zapisane na jej rachunku w wyniku przeprowadzonych w tym dniu transakcji nabycia akcji objętych zapisami. Ponadto spółka AB Consulting sp. z o.o. poinformowała o osiągnięciu pozycji dominującej w przedsiębiorstwie Emitenta.

Aktualnie na dzień przekazania raportu TDJ S.A. posiada 27.979.000 akcji Emitenta, co stanowi 92,09% jego kapitału zakładowego. Inwestycja związana z zakupem akcji ma charakter długoterminowy. Aktualnie TDJ S.A. nie planuje wycofania akcji Emitenta z obrotu zorganizowanego prowadzonego na Giełdzie Papierów wartościowych S.A. w Warszawie.

NOTA 47

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczące lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.

NOTA 48

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

NOTA 49

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie wystąpiły

Poczynając od 30.06.2010 r. zmianie ulega sposób prezentacji:

- podatku VAT należnego do odprowadzenia w przyszłych miesiącach – dotychczas kwota prezentowana w pozostałych rezerwach krótkoterminowych, w nowym ujęciu kwota prezentowana w zobowiązaniach krótkoterminowych z tyt. podatków;
- podatku VAT naliczonego do odliczenia w przyszłych miesiącach – dotychczas kwota prezentowana w rozliczeniach międzyokresowych krótkoterminowych, w nowym ujęciu kwota prezentowana w należnościach krótkoterminowych z tyt. podatków;
- rozliczeń dotyczących ZFŚS – dotychczas zobowiązania z tego tytułu i środki pieniężne przekazane na poczet ZFŚS prezentowane były oddzielnie w pozycji fundusze specjalne oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w nowym ujęciu rozrachunki prezentowane w szyku zwartym.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

- danymi wyjściowymi w Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych jest zysk brutto, a nie jak dotychczas zysk netto.

Dla zapewnienia porównywalności danych w okresach przed 30.06.2010r. dokonano stosownych korekt w pozycjach Sprawozdania z sytuacji finansowej oraz Sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

NOTA 50

Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Prawnym poprzednikiem było przedsiębiorstwo państwowe Przedsiębiorstwo Montażu Urządzeń Górniczych PW, które zostało z dniem 01.12.1991r. zlikwidowane, a majątek przekazany w płatne użytkowanie Przedsiębiorstwu Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych Pemug S.A., zarejestrowanemu w dniu 10.10.1991r., które z dniem 01.12.1991r. rozpoczęło działalność.

NOTA 51

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

W dającej się przewidzieć przyszłości nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki. W celu poprawy sytuacji finansowej Zarząd Pemug S.A. podjął szereg działań naprawczych polegających na obniżeniu kosztów działalności, redukcji zadłużenia z tytułu zobowiązań handlowych, zmianie struktury organizacyjnej.

W związku ze zbyciem zorganizowanej części przedsiębiorstwa, Spółka po sfinalizowaniu transakcji będzie koncentrowała się na szeroko rozumianej działalności finansowej i inwestycyjnej.

NOTA 52

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Sprawozdanie finansowe za rok 2010 zostało sporządzone zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej / MSSF / zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Zastosowanie standardów i interpretacji obowiązujących w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2010 lub po tej dacie.

- MSSF 8 “Segmenty operacyjne” – nowy standard, obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,
- MSR 23 “Koszty finansowania zewnętrznego” – zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

- MSR 1 “Prezentacja sprawozdań finansowych” – zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,
- MSSF 2 “Płatności w formie akcji” zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,
- MSR 32 “Instrumenty finansowe: prezentacja” oraz MSR 1 “Prezentacja sprawozdań finansowych” - zmiany do standardów, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,
- MSSF 1 “Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” oraz MSR 27 “Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” zmiany do standardów, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,
- “Udoskonalenia w MSSF” 2008- zbiór 35 poprawek i uściśleń, które są niezbędne , lecz nie na tyle pilne lub znaczące, aby były przedmiotem odrębnych projektów, Każda zmiana ma indywidualną datę wprowadzenia w życie, lecz większość uregulowań obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,
- MSSF 3 “Połączenia jednostek gospodarczych” – zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 lipca 2009 lub później,
- MSR 27 “Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” – zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 lipca 2009 lub później,
- MSR 39 “ Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” -zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 lipca 2009 lub później,
- MSSF 1 “Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy - zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 lipca 2009 lub później,
- KIMSF 15 “Umowy o budowę nieruchomości” – interpretacja obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 lub później,
- KIMSF 16 “Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostce zagranicznej” – interpretacja obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 października 2009 lub później,
- KIMSF 17 “ Podział aktywów niepieniężnych między właścicieli” – interpretacja obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 lub później,
- MSSF 9 “Instrumenty finansowe” – Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012r. lub po tej dacie, z możliwością wcześniejszego zastosowania.
- Zmiany do MSSF 1 “Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010r. lub po tej dacie, z możliwością wcześniejszego zastosowania.
- Zmiany do MSSF 2 “Płatności w formie akcji” – Mają zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2010 roku.
- MSSF 7 “Instrumenty finansowe” – Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011r. lub po tej dacie, z możliwością wcześniejszego zastosowania.
- Zmiany do różnych standardów i interpretacji “Poprawki do MSSF (2009)” – Mają zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2010 roku.
- Zmiany do KIMSF 12 “umowy na usługi koncesjonowane” – Obowiązują w sprawozdaniach finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2010 roku.
- Zmiany do KIMSF 15 “Umowy dotyczące budowy nieruchomości” – Mają zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się w dniu 1 stycznia 2010 roku.

Zastosowanie tych interpretacji nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki

Katowice, dnia 29 kwietnia 2011 r.