

**INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA IV KWARTAŁ 2011 R.**

PEMUG S.A.

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011 r. na dzień sprawozdawczy 31.12.2011 r. i dotyczy pojedynczej jednostki: PEMUG S.A.

Nazwa jednostki sprawozdawczej i inne dane identyfikacyjne:

Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG Spółka Akcyjna z siedzibą w Polsce w Katowicach, ul. Reymonta 24, posiada NIP: 634-019-84-58, REGON: 271111175, zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000056005.

Podstawowym przedmiotem działalności jest wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów górniczych i produkcyjnych – PKD 4399Z. Branża wg klasyfikacji GPW: budownictwo. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

Skład osobowy Zarządu Spółki:

Prezes Zarządu – Tomasz Drobisz

Wiceprezes Zarządu – Waldemar Pytlarz

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki:

Przewodniczący – Tomasz Domogała

Z-ca Przewodniczącego – Jacek Domogała

Sekretarz – Jadwiga Witkowska

Członek – Czesław Kisiel

Członek – Waldemar Łaski

Waluta sprawozdawcza i poziom zaokrągleń:

Sprawozdanie finansowe sporządzono w pełnych tysiącach złotych polskich.

2. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2011 r. sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie stwierdza się również okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2011 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Pemug S.A. począwszy od dnia 01.01.2005 r. zgodnie z uchwałą nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2005 r. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem wyceny gruntów i budynków, które wyceniane są w oparciu o wartość godziwą.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31.12.2011 r. oraz za okres 12 miesięcy 2011 r. podlegają badaniu przez audytora. Porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2010 r. zawarte w niniejszym sprawozdaniu podlegały badaniu audytora w sprawozdaniu finansowym na koniec 2010 r..

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34, nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniami finansowymi Spółki za rok zakończony dnia 31.12.2010 r..

3. Pozycje pozabilansowe na dzień 31 grudnia 2011

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2011</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2011</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2010</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2010</u>
1. Zobowiązania warunkowe	-	2 583	5 326	4 428
Na rzecz jednostek powiązanych	-	-	-	-
Na rzecz pozostałych jednostek	1 655	2 583	5 326	4 428
– weksle in blanco	-	-	207	593
– gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe (należytego wykonania, na usunięcie wad i usterek)	1 655	2 583	5 119	3 835
2. Inne	-	-	-	300
- zastaw środków trwałych	-	-	-	300
Razem pozycje pozabilansowe	1 655	2 583	5 326	4 728

4. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski

Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2011 r. zostały przeliczone wg średniego kursu EUR wynoszącego 4,4168 zł, ogłoszonego przez NBP w dniu 30.12.2011 r. - Tabela nr 252/A/NBP/2011.

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów, w tym rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2011 r. - 31.12.2011 r. zostały przeliczone wg średniego kursu 4,1401 zł stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca objętego raportem.

Szczegółowe wyliczenie średniego kursu EUR przedstawia się następująco:

• Tabela nr 20/A/NBP/2011 z dnia 31.01.2011 r.	3,9345
• Tabela nr 40/A/NBP/2011 z dnia 28.02.2011 r.	3,9763
• Tabela nr 63/A/NBP/2011 z dnia 31.03.2011 r.	4,0119
• Tabela nr 83/A/NBP/2011 z dnia 29.04.2011 r.	3,9376
• Tabela nr 104/A/NBP/2011 z dnia 31.05.2011 r.	3,9569
• Tabela nr 125/A/NBP/2011 z dnia 30.06.2011 r.	3,9866
• Tabela nr 146/A/NBP/2011 z dnia 29.07.2011 r.	4,0125
• Tabela nr 168/A/NBP/2011 z dnia 31.08.2011 r.	4,1445
• Tabela nr 190/A/NBP/2011 z dnia 30.09.2011 r.	4,4112
• Tabela nr 211/A/NBP/2011 z dnia 31.10.2011 r.	4,3433
• Tabela nr 231/A/NBP/2011 z dnia 30.11.2011 r.	4,5494
• Tabela nr 252/A/NBP/2011 z dnia 30.12.2011 r.	4,4168

Razem: $49,6815 : 12 \text{ miesięcy} = 4,1401$

Średnia arytmetyczna średnich kursów dla przeliczenia 12 miesięcy 2011 r. 4,1401 zł

Średnie kursy euro według NBP dla IV kwartałów 2010 r.

- 3,9603 – kurs na dzień 31.12.2010 r.
- 4,0044 – kurs stanowiący średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 2010 r.

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone w następujący sposób:

- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów, w tym rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:
 - 4,1401 zł/EUR dla IV kwartałów 2011 r.
 - 4,0044 zł/EUR dla IV kwartałów 2010 r.
- poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu NBP na dzień bilansowy:
 - 4,4168 zł/EUR dla IV kwartałów 2011 r.
 - 3,9603 zł/EUR dla IV kwartałów 2010 r.

5. Stan odpisów aktualizujących i rezerw

Lp.	Treść	Środki trwale i WNiP	Środki trwale w budowie	Należności długoterminowe	Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	Zapasy środków obrotowych	Należności krótkoterminowe		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	Pozostałe rezerwy
							główna	odsetki			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Stan na początek okresu	-	-	-	304	46	1 933	239	982 <i>Aktywo przezn. do sprzedaży</i>	9	1 170
2.	Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny w koszty	-	-	-	-	-	2 399	28	-	-	-
3.	Utworzenie rezerwy w koszty	-	-	-	-	-	-	-	26	193	1 745
4.	Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem (2+3+4)		-	-	-	-	-	2 399	28	26	193	1 745
5.	Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Ustanie przyczyn dla których dokonano	-	-	-	-	-	-	-	60	44	2 110
a)	odpisów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	utworzenia rezerwy	-	-	-	-	-	-	-	60	44	2 110
7.	Rozwiązanie rezerw na skutek spłaty należności	-	-	-	-	-	251	28	-	-	-
8.	Inne – dot. sprzedaży zorganizowanej części przeds.	-	-	-	-	46	1 933	239	922	-	-
Razem 5+6+7+8		-	-	-	-	46	2 184	267	982	44	2 110
9.	Stan na koniec okresu	-	-	-	304	-	2 148	-	26	158	805

Katowice, dnia 28 lutego 2012 r.

Podpisy wszystkich członków zarządu

Tomasz Drobisz – Prezes Zarządu

.....

Waldemar Pytlarz – Wiceprezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Joanna Długosz – Główny Księgowy

.....
