

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 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 CZTERECH KWARTAŁÓW 2011 ROKU

Segmenty branżowe

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

Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2011-31.12.2011

	Segment usług budowlanych	Segment usług projektowych	Segment usług sprzętowo-transportowych	Segment pozostałych usług	Razem
Przychody ogółem	37 188			1	37 189
-Sprzedaż na zewnątrz	37 188			1	37 189
-Sprzedaż między segmentami					-
Koszty ogółem	35 292				35 292
-Koszty na zewnątrz	35 292				35 292
Wynik segmentu	1 896			1	1 897
Przychody nieprzypisane segmentom:					3 503
Pozostałe przychody operacyjne					2 219
Przychody finansowe					1 284
Koszty nieprzypisane segmentom:					9 290
Koszty sprzedaży i zarządu					1 152
Pozostałe koszty operacyjne					3 075
Koszty finansowe					84
Zysk z działalności gospodarczej					1 089
Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa					6 465
Zysk przed opodatkowaniem					7 554
Podatek dochodowy					1 579
-Część bieżąca podatku doch.					1 078
-Część odroczonego podatku doch.					501
Zysk netto					5 975

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01.2011-31.12.2011

Aktywa ogółem					45 138
Aktywa segmentu					
Nieprzypisane aktywa					45 138
Pasywa ogółem					45 138
Pasywa segmentu					
Nieprzypisane pasywa					45 138

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2010-31.12.2010

	Segment usług budowlanych	Segment usług projektowych	Segment usług sprzętowo-transportowych	Segment pozostałych usług	Razem
Przychody ogółem	47 239	625	39	388	48 291
-Sprzedaż na zewnątrz	47 239	625	39	388	48 291
Koszty ogółem	47 327	358	142	477	48 304
-Koszty na zewnątrz	47 327	358	142	477	48 304
Wynik segmentu	-88	267	-103	-89	-13
Przychody nieprzypisane segmentom:					7 768
Pozostałe przychody operacyjne					868
Przychody finansowe					6 900
Koszty nieprzypisane segmentom:					8 640
Koszty sprzedaży i zarządu					4 173
Pozostałe koszty operacyjne					268
Koszty finansowe					4 199
Zysk z działalności gospodarczej					-885
Zysk przed opodatkowaniem					-885
Podatek dochodowy					-1 520
-Część bieżąca podatku doch.					159
-Część odroczonego podatku doch.					-1 679
Zysk netto					635

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01.2010-31.12.2010

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

Segmenty geograficzne

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 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

NOTA 2

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne

	31.12.2011	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2010
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne brutto				
– Udziały w Pemug Montaż sp. z o.o.	4	4	4	4
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne, razem	4	4	4	4
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	-4	-4	-4	-4
Razem długoterminowe inwestycje w jednostki zależne netto	-	-	-	-

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (wg grup rodzajowych)

	Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2011	4	4
Zwiększenia odpisów	-	-
Zmniejszenia odpisów	-	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2011	4	4

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne (struktura walutowa)

	31.12.2011	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2010
W walucie polskiej PLN	4	4	4	4
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN				
Razem długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	4	4	4	4

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	99,99	99,99	Spółka nie podlega konsolidacji, ponieważ nie rozpoczęła działalności

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

NOTA 3

Działalność zaniechana

W dniu 10 stycznia 2011 zawarto umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa PEMUG S.A., na którą składał się zespół składników materialnych i niematerialnych służący prowadzeniu działalności gospodarczej głównie w zakresie specjalistycznych robót budowlanych, usług projektowo-technologicznych oraz usług sprzętowo- transportowych oraz pracownicy Emitenta związani z przejmowaną działalnością. W 2011 roku spółka kontynuowała realizację umów, które nie zostały sprzedane w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

NOTA 4

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 kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej. Spółka, aby ograniczyć ryzyko kredytowe, wystawia faktury częściowe, po odbiorze poszczególnych etapów prac,

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

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 usług podwykonawców, przy pomocy których Spółka realizuje kontrakty budowlane. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem cenowym w umowach z podwykonawcami zawiera się klauzule o stałej cenie.

NOTA 5

Objaśnienia sezonowości lub cykliczności działalności śródrocznej

Działalność prowadzona przez Spółkę nie ma charakteru sezonowego.

NOTA 6

Opis czynników i zdarzeń o charakterze nietypowym

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.

Przekazanie kupującemu wszystkich składników zorganizowanej części przedsiębiorstwa nastąpiło w terminie do 15 lutego 2011 roku.

W IV kwartale 2011 roku nie wystąpiły zdarzenia lub czynniki o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

NOTA 7

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.

W sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim sprawozdaniu finansowym.

W związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa dane finansowe za IV kw. 2011 roku oraz dane porównywalne zostały przedstawione jako działalność zaniechana.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

NOTA 8

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

NOTA 9

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

NOTA 10

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 01.12.1991 r. zlikwidowane, a majątek przekazany w płatne użytkowanie Przedsiębiorstwu Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych Pemug S.A., zarejestrowanemu w dniu 10.10.1991 r., które z dniem 01.12.1991 r. rozpoczęło działalność.

NOTA 11

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Pemug S.A. na dzień 31.12.2011 r. posiadał należności od jednostek powiązanych w kwocie 69 tys. zł brutto, na które nie tworzył odpisu aktualizującego. Stan zobowiązań Pemug S.A. wobec jednostek powiązanych na 31.12.2011 r. przedstawiał się następująco: długoterminowe zobowiązania- nie występowały, krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług 8.153 tys. zł.

Jednostki powiązane, z którymi Spółka dokonywała transakcji w okresie od stycznia do grudnia 2011 roku to przede wszystkim FAMUR S.A.

NOTA 12

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 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2011 r. odbył się na podstawie umowy zawartej w dniu 12.08.2011 r. z biegłym rewidentem tj. Deloitte Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która obejmowała przegląd i ocenę sprawozdania jednostkowego Spółki za I półrocze 2011 r. oraz badanie sprawozdania jednostkowego Spółki za 2011 r..

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 2011</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.	12.000,00 + VAT
Razem	20.000,00 + VAT

<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

Za rok obrotowy 2010 badanie i przegląd sprawozdań finansowych Emitenta przeprowadzała firma BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

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 13

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.

<i>Nazwa jednostki:</i>	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
<i>Okres sprawozdawczy:</i>	od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
<i>Waluta sprawozdawcza:</i>	Polski złoty (PLN)
<i>Poziom zaokrągleń:</i>	Tysiące złotych

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.

Zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa nie oznacza zakończenia działalności Spółki, ale zmianę jej profilu działalności. PEMUG S.A. zamierza kontynuować dotychczasową działalność poprzez realizację zawartych kontraktów. Kolejnym zakresem działalności jest działalność inwestycyjno- finansowa. Do momentu opracowania i zatwierdzenia nowej strategii działalności Spółki będą to podstawowe sfery, w obszarze których będą generowane przychody.

Katowice, dnia 28 lutego 2012 r.