

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 2011 ROKU

OPERACYJNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

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 działalność zaniechana
Przychody ogółem	36 927			262	37 189
-Sprzedaż na zewnątrz	36 927			262	37 189
-Sprzedaż między segmentami					-
Koszty ogółem	35 353			36	35 389
-Koszty na zewnątrz	35 353			36	35 389
Wynik segmentu	1 574			226	1 800
Przychody nieprzypisane segmentom:					3 503
Pozostałe przychody operacyjne					2 219
Przychody finansowe					1 284
Koszty nieprzypisane segmentom:					4 331
Koszty sprzedaży i zarządu					1 164
Pozostałe koszty operacyjne					3 083
Koszty finansowe					84
Zysk z działalności gospodarczej					972
Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa					6 928
Zysk przed opodatkowaniem					7 900
Podatek dochodowy					1 647
-Część bieżąca podatku doch.					1 146
-Część odroczonego podatku doch.					501
Zysk netto					6 253

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01.2011-31.12.2011

Aktywa ogółem	45 124				45 124
Aktywa segmentu	45 124				45 124
Nieprzypisane aktywa	-				-
Pasywa ogółem	45 124				45 124
Pasywa segmentu	45 124				45 124
Nieprzypisane pasywa	-				-

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	47 037	625	39	590	48 291
-Sprzedaż na zewnątrz	47 037	625	39	590	48 291
Koszty ogółem	47 327	358	142	477	48 304
-Koszty na zewnątrz	47 327	358	142	477	48 304
Wynik segmentu	-290	267	-103	113	-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	47 797	637		588	49 022
Aktywa segmentu	47 797	637		588	49 022
Nieprzypisane aktywa					
Pasywa ogółem					49 022
Pasywa segmentu	47 797	637		588	49 022
Nieprzypisane pasywa					

W roku 2011 96% przychodów ze sprzedaży zostało osiągnięte na obrotach z trzema kontrahentami, których udział w obrotach całego roku przekracza 10%.

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

NOTA 3

Wartości niematerialne

	31.12.2011	31.12.2010
Inne wartości niematerialne	-	9
– Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	-	9
Razem wartości niematerialne	-	9

Wartości niematerialne (wg grup rodzajowych) w 2011 r.

	Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Na dzień 1 stycznia 2011	443	443
Zwiększenia z tytułu zakupu	-	-
Zmniejszenie z tytułu sprzedaży	-157	-157
Na dzień 31 grudnia 2011	286	286
UMORZENIE		
Na dzień 1 stycznia 2011	434	434
Amortyzacja za okres	1	1
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia z tytułu sprzedaży	-149	-149
Na dzień 31 grudnia 2011	286	286
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 1 stycznia 2011	9	9
Na dzień 31 grudnia 2011	-	-

Wartości niematerialne (wg grup rodzajowych) w 2010 r.

	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

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

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 są przez okres 2 lat. Wszystkie wartości niematerialne stanowią własność jednostki. Wartości niematerialne nie zostały objęte odpisami aktualizującymi.

NOTA 4

Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2011	31.12.2010
Środki trwałe	49	157
– Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0	0
– Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42	52
– Urządzenia techniczne i maszyny	0	88
– Środki transportu	5	7
– Inne środki trwałe	2	10
Środki trwałe w budowie	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe	49	157

Zmiany w środkach trwałych (wg grup rodzajowych) w 2011 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2011	-	109	1 694	827	1 853	4 483
<i>w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży na dzień 1 stycznia 2011</i>	-	-	<i>1 149</i>	<i>536</i>	<i>1 771</i>	<i>3 456</i>
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
– z tytułu nabycia i leasingu	-	-	-	-	-	-
– pozostałe	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	1 149	726	1 771	3 646
– z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
– z tytułu sprzedaży	-	-	1 149	726	1 771	3 646
Na dzień 31 grudnia 2011	-	109	545	101	82	837
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2011	-	57	1 398	815	1 840	4 110
<i>w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży na dzień 1 stycznia 2011</i>	-	-	<i>941</i>	<i>531</i>	<i>1 768</i>	<i>3 240</i>
Amortyzacja za okres	-	11	87	2	8	108

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

Pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia	-	-	940	721	1 769	3 430
– z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
– z tytułu sprzedaży	-	-	940	721	1 769	3 430
Na dzień 31 grudnia 2011	-	68	545	96	79	788
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2011	-	52	296	12	13	373
w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży na dzień 1 stycznia 2011	-	-	208	5	3	216
Na dzień 31 grudnia 2011	-	41	-	5	3	49

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
– 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

Na 31.12.2011 roku spółka nie posiadała aktywów trwałych w leasingu.

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

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 01.01.2011	-	-	-	-	-
Zwiększenia odpisów	-	-	-	-	-
Zmniejszenia odpisów	-	-	-	-	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2011	-	-	-	-	-

NOTA 5

Nieruchomości inwestycyjne

	31.12.2011	31.12.2010
<i>Wartość na początek okresu</i>	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
<i>Wartość na koniec okresu</i>	-	-

NOTA 6

Należności długoterminowe

	31.12.2011	31.12.2010
Należności długoterminowe brutto	39	-
Wycena wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Razem należności długoterminowe, netto	39	-

Zmiana stanu należności długoterminowych brutto

	31.12.2011	31.12.2010
<i>Stan na początek okresu</i>	-	683
zwiększenia	39	-
zmniejszenia	-	683
<i>Stan na koniec okresu</i>	39	-

Wycena należności długoterminowe

Należności długoterminowe z tyt. kaucji gwarancyjnych	31.12.2011	31.12.2010
<i>Wartość wyceny na dzień 01.01.2011</i>	-	29
Zwiększenia	-	17
– z tyt. dodatniej wyceny odpisu w koszty	-	17
Zmniejszenia	-	46
– z tyt. odwrócenia wyceny wg zamortyzowanego kosztu	-	46
<i>Wartość wyceny na dzień 31.12.2011</i>	-	-

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 7

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne

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

Zmiana stanu długoterminowych inwestycji w jednostki zależne brutto

	31.12.2011	31.12.2010
<i>Stan na początek okresu</i>	<i>4</i>	<i>24 517</i>
Zwiększenia	-	5 000
– zakup udziałów ZPP Pemug Konstrukcje sp. z o.o.	-	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
<i>Stan na koniec okresu</i>	<i>4</i>	<i>4</i>

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (wg grup rodzajowych)

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

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne (struktura walutowa)

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

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

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

NOTA 8

Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	31.12.2011	31.12.2010
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

	31.12.2011	31.12.2010
Stan na początek okresu	328	328
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	328	328

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (wg grup rodzajowych)

	Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2011	300	300
Zwiększenia odpisów	-	-
Zmniejszenia odpisów	-	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2011	300	300

Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)

	31.12.2011	31.12.2010
W walucie polskiej PLN	328	328
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN	-	-
Razem długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	328	328

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 9

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2011	31.12.2010
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	302	654
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	302	654

NOTA 10

Zapasy

	31.12.2011	31.12.2010
Materiały	-	973
Produkcja w toku	-	-
Razem zapasy, w tym:	-	973
Wartość zapasów stanowiąca zabezpieczenie zobowiązań	-	-
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-970
Razem zapasy	-	3

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów

	Materiały	Produkcja w toku	Razem
<i>Wartość odpisów na dzień 01.01.2011 (wartość odpisów dot. aktywów przeznaczonych do sprzedaży na dzień 01.01.2011)</i>	46	-	46
Zwiększenia odpisów	-	-	-
– z tyt. utworzenia w koszty	-	-	-
Zmniejszenia odpisów	46	-	46
– z tyt. wykorzystania	-	-	-
– ustanie przyczyn dla których dokonano odpisu	46	-	-
<i>Wartość odpisów na dzień 31.12.2011</i>	-	-	-

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 11

Umowy o budowę

		31.12.2011	31.12.2010
Kwota przychodów z tytułu niezakończonych umów ujętych jako przychody za dany okres		16 341	30 525
Metoda do określenia przychodów z umowy ujętej za dany okres	<p>Kiedy można wiarygodnie oszacować wynik umowy o usługę budowlaną, przychody są ujmowane poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji działań na koniec okresu sprawozdawczego.</p> <p>Kiedy nie można wiarygodnie oszacować wyniku na umowie o usługę budowlaną, przychody z tytułu umowy są ujmowane do wysokości poniesionych kosztów umowy.</p>		
Metoda zastosowana do określenia stanu zaawansowania realizowanych umów	W oparciu o proporcję poniesionych kosztów z tytułu prac wykonanych do tej pory w stosunku do szacowanych całkowitych kosztów kontraktu.		
Łączna kwota poniesionych kosztów na dzień bilansowy	Wykazane kwoty dotyczące poniesionych kosztów i ujętych zysków (pomniejszone o ujęte straty) od początku realizacji umów do dnia bilansowego	16 280	29 081
Kwota otrzymanych zaliczek	Zaliczki są to kwoty otrzymane przez wykonawcę przed wykonaniem prac, do których się odnoszą	-	-
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	39	156
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 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).	828	-
Pasywa – rezerwy na straty	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	805	1 210

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

	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)	
--	---	--

NOTA 12

Zmiany danych porównawczych

W związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa dane finansowe za 2011 rok oraz dane porównywalne zostały przedstawione w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako działalność zaniechana.

NOTA 13

Działalność zaniechana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

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. Wraz ze składnikami majątkowymi do Spółki FAMUR S.A. przeszli pracownicy Emitenta związani z przejmowaną działalnością. W 2011 roku spółka kontynuowała realizację umów, które nie zostały sprzedane w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

NOTA 14

Należności krótkoterminowe

		31.12.2011	31.12.2010
Od jednostek powiązanych		127	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		127	-
– inne		-	-
<i>Od pozostałych jednostek</i>		<i>16 628</i>	<i>25 853</i>
<i>Od pozostałych jednostek</i>	<i>aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>		<i>-15 665</i>
Od pozostałych jednostek	razem działalność zaniechana	16 628	10 188
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		15 913	23 323
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	<i>aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	-	<i>-14 989</i>
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	działalność zaniechana	15 913	8 334
– z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i	działalność zaniechana	710	1 846

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

zdrowotnych oraz innych świadczeń			
– inne		5	684
– inne	aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-676
– inne	działalność zaniechana	5	8
Razem należności krótkoterminowe netto, z tego:		16 755	25 853
Razem należności krótkoterminowe netto, z tego:	aktywa przeznaczone do sprzedaży		-15 665
Razem należności krótkoterminowe netto, z tego:	działalność zaniechana	16 755	10 188
– należności z tyt. dostaw i usług		16 040	23 323
– należności z tyt. dostaw i usług	aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-14 989
– należności z tyt. dostaw i usług	działalność zaniechana	16 040	8 334
– pozostałe należności krótkoterminowe		715	2 530
– pozostałe należności krótkoterminowe	aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-676
– pozostałe należności krótkoterminowe	działalność zaniechana	715	1 854
Odpisy aktualizujące wartość należności		2 148	2 175
Razem należności krótkoterminowe brutto		18 903	28 028

Należności krótkoterminowe

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	31.12.2011	31.12.2010
Stan na początek okresu	2 175	3 288
Zwiększenia:	2 427	1 749
– utworzenie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe	2 427	1 749
– inne	-	-
Zmniejszenia:	2 454	2862
– z tytułu wykorzystania odpisu	-	353
– rozwiązanie odpisów aktualizujących należności z tyt. zapłaty	279	2 509
– inne dot. sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa	2 175	-
Stan na koniec okresu	2 148	2 175

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2011	31.12.2010
W walucie polskiej PLN	18 903	28 028
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem należności krótkoterminowe	18 903	28 028

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

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

	31.12.2011	31.12.2010
Nieprzeterminowane	6 170	22 362
Do 1 miesiąca	19	727
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 826	483
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	326	348
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 144	9
Powyżej 1 roku	3	1 569
Należności przeterminowane razem	11 318	3 136
Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	17 488	25 498
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 448	2 175
Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)	16 040	23 323

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

	31.12.2011	31.12.2010
Nieprzeterminowane	6 170	22 362
Do 1 miesiąca	19	727
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 826	234
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	25	0
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
Powyżej 1 roku	0	0
Należności przeterminowane razem	9 870	961
Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)	16 040	23 323
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 448	2 175
Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	17 488	25 498

Należności z tytułu dostaw i usług objęte indywidualnymi odpisami o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	31.12.2011	31.12.2010
Nieprzeterminowane		
Do 1 miesiąca		
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		249
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	301	348
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 144	9
Powyżej 1 roku	3	1 569
Należności przeterminowane razem	1 448	2 175

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 15

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

	31.12.2011	31.12.2010
W jednostkach zależnych	-	20 547
– udzielone pożyczki	-	20 547
W pozostałych jednostkach	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	24	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 096	403
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17	403
– inne środki pieniężne- lokaty bankowe	27 079	-
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	27 120	20 950

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 z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy.

Pozostałe aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.12.2011	31.12.2010
W walucie polskiej PLN	27 120	20 950
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	27 120	20 950

NOTA 16

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2011	31.12.2010
Czynne międzyokresowe rozliczenia kosztów, w tym:	3	25
– ubezpieczenia rzeczowe	3	18
– rozliczenia z tytułu kontraktów długoterminowych (koszty)	-	-
– prenumerata czasopism	-	2

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

– składka roczna SEG	-	5
– dozór techniczny	-	-
– gwarancja należytego wykonania	-	-
Pozostałe czynne międzyokresowe rozliczenia	828	-
– rozliczenia z tytułu kontraktów długoterminowych (przychody)	828	-
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	831	25

NOTA 17

Kapitał podstawowy

	31.12.2011	31.12.2010
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
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 31.12.2011 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 %

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

Zmiany kapitału podstawowego

	31.12.2011	31.12.2010
<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

	31.12.2011	31.12.2010
Kapitał zapasowy	8 757	8 099
Kapitał z aktualizacji wyceny	7	30
Pozostałe kapitały rezerwowe	13	13
Razem pozostałe kapitały	8 777	8 142

Zmiany pozostałych kapitałów w 2011 r.

	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
<i>Stan na dzień 01.01.2011</i>	<i>8 099</i>	<i>30</i>	<i>13</i>	<i>8 142</i>
Zwiększenia	658	-	-	658
- przeznaczenie zysku netto na kapitał zapasowy	635	-		635
- przeniesienie różnicy uprzedniej aktualizacji zlikwidowanych środków trwałych	23	-		23
Zmniejszenia	-	23	-	23
– przeniesienie różnicy uprzedniej aktualizacji zlikwidowanych środków trwałych	-	23	-	23
– przeksięgowanie dot. zlikwidowanych środków trwałych	-	-		-
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
<i>Stan na dzień 31.12.2011</i>	<i>8 757</i>	<i>7</i>	<i>13</i>	<i>8 777</i>

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

Zmiany pozostałych kapitałów w 2010 r.

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

NOTA 19

Opcje na akcje własne

	Liczba opcji	Średnie ważone ceny wykonania (PLN/akcje)
Występujące na dzień 01.01.2011	-	-
Przyznane w okresie sprawozdawczym	-	-
Umorzone w okresie sprawozdawczym	-	-
Wykonane w okresie sprawozdawczym	-	-
Wygasłe w okresie sprawozdawczym	-	-
Występujące na dzień 31.12.2011	-	-
Możliwe do wykonania na dzień 31.12.2011	-	-

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

NOTA 20

Programy świadczeń pracowniczych w 2011 r.

	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
<i>Stan na 01.01.2011</i>	-	-	-	-
<i>Stan na 01.01.2011 - zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</i>	747	105	130	982
Zwiększenie rezerw z tytułu utworzenia	21		5	26
– z tytułu utworzenia	21		5	26
Zmniejszenie rezerw	747	105	130	982

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

– wykorzystanie rezerw w związku z wypłatą	-	-	9	9
– rozwiązanie	45	5	-	50
- sprzedaż -w ramach umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa	702	100	121	923
Stan na 31.12.2011, z tego:	21	-	5	26
Część długoterminowa	-	-	-	-
Część krótkoterminowa	21	-	5	26

Programy świadczeń pracowniczych w 2010 r.

	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
Stan na 01.01.2010	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	-	-	-	-
Stan na 31.12.2010, z tego:	747	105	130	982
Część długoterminowa	649	87	-	736
Część krótkoterminowa	98	18	130	246
Stan na 31.12.2010 Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	747	105	130	982

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

	31.12.2011	31.12.2010
Stan na początek okresu	1 170	459
Stan na początek okresu- związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	193	-
Stan na początek okresu	1 363	459
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu	84	-
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	69	85
– rezerwa na straty z tyt. kontraktów długoterminowych	1 210	374
– rezerwa na sprawy sądowe w toku	-	-
Rezerwy utworzone	805	1 294
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu	-	84

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

– rezerwa na straty z tyt. kontraktów długoterminowych	805	1 210
– rezerwa na sprawy sądowe w toku	-	-
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
– rezerwa na kary od kontrahentów.	-	-
Rezerwy wykorzystane	84	16
– rezerwa na sprawy sądowe w toku	-	-
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	16
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu	84	-
Rezerwy rozwiązane	1 279	374
– rezerwa na straty z tyt. kontraktów długoterminowych	1 210	374
– rezerwa na sprawy sądowe w toku	-	-
– rezerwa na naprawy gwarancyjne (sprzedana zg. z um. sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa)	69	-
Stan na koniec okresu, w tym:	805	1 363
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>	<i>3 463</i>	<i>1 363</i>
– rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	69
– rezerwa na straty z tyt. kontraktów długoterminowych	805	1 210
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu	-	84
– rezerwa na kary od kontrah.	-	69
Stan na koniec okresu- związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	193
Stan na koniec okresu- działalność zaniechana	805	1 170
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

NOTA 22

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe

	31.12.2011	31.12.2010
Od jednostek powiązanych	8 118	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	8 118	-
Od pozostałych jednostek	7 680	21 162

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

– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	7 680	21 162
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług	15 798	21 162
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	13 879
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług działalność zaniechana	15 798	7 283

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

	31.12.2011	31.12.2010
W walucie polskiej PLN	15 798	7 283
W walucie polskiej PLN- zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	13 879
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe	15 798	21 162

NOTA 23

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2011	31.12.2010
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek	481	3 909
– zaliczki otrzymane na dostawy	-	302
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	423	2 915
– inne	58	692
Fundusze specjalne (ZFŚS)	-	-
Razem pozostałe zobowiązania	481	3 909
Pozostałe zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	10
Pozostałe zobowiązania działalność zaniechana	481	3 899

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)- działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
W walucie polskiej PLN	481	3 899
W walucie polskiej PLN- zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	10
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe	481	3 909

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 24

Kredyty i pożyczki

	31.12.2011	31.12.2010
<i>Kredyty</i>	-	2
– Kredyt Bank S.A. – kredyt w rachunku bieżącym	-	-
– BRE Bank S.A. – kredyt w rachunku bieżącym	-	-
– Alior Bank SA – kredyt obrotowy	-	-
– American Express S.A. – karty kredytowe	-	2
<i>Pożyczki</i>	-	-
Razem kredyty i pożyczki, z tego:	-	2
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	2

Kredyty i pożyczki – struktura zapadalności

	31.12.2011	31.12.2010
<i>Kredyty i pożyczki krótkoterminowe</i>	-	2
<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

Kredyty i pożyczki w podziale na waluty

	31.12.2011	31.12.2010
Kredyty i pożyczki w PLN	-	2
Razem kredyty i pożyczki	-	2

NOTA 25

Zobowiązania z tyt. leasingu

	31.12.2011	31.12.2010
Zobowiązania z tyt. leasingu operacyjnego maszyn i urządzeń	-	94
Zobowiązania z tyt. leasingu, w tym:	-	94
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	94

Na dzień 31.12.2011 r. Pemug S.A. nie posiadał w leasingu maszyn i urządzeń.

Na przestrzeni 2011 roku Pemug S.A. użytkował w leasingu ładowarkę teleskopową MANITOU oraz przecinarkę taśmową PILOUS. W okresie sprawozdawczym poniesiono opłaty leasingowe w kwocie 94 tys. zł

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

Umowy leasingu na ww. maszyny zakończyły się. Pemug S.A. zakupił przedmioty leasingu za wartość końcową podaną w umowie- ładowarkę teleskopową MANITOU we wrześniu 2011 oraz przecinarkę taśmową PILOUS w październiku 2011.

NOTA 26

Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń

	31.12.2011	31.12.2010
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	16	537
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	16	537

NOTA 27

Podatek dochodowy- działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
Bieżący podatek dochodowy	1 147	159
Odroczony podatek dochodowy	500	-1 679
Podatek dochodowy	1 647	-1 520

NOTA 28

Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2011	31.12.2010
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:</i>	9	1 314
– odniesione na kapitał własny	-	1 084
– nadwyżka z tytułu różnic przejściowych na udziałach w jednostkach zależnych	-	1 084
– odniesione na wynik	9	230
<i>Zwiększenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	157	9
– z tytułu różnic przejściowych na kontraktach długoterminowych	157	
– z tytułu różnic przejściowych dotyczących:	-	
– przyszłych należności	-	
– naliczonych odsetek	-	9
<i>Zwiększenia (odniesione na kapitał własny)</i>	-	183
– z tytułu różnic przejściowych na udziałach w jednostkach zależnych	-	183
<i>Zmniejszenia (odniesione na wynik)</i>	9	1 497
– z tytułu różnic przejściowych na kontraktach długoterminowych	-	130
– z tytułu różnic przejściowych dot. naliczonych odsetek	9	100
– z tytułu różnic przejściowych na udziałach w jednostkach zależnych	-	1 250

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

– 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>	157	9
– odniesione na kapitał własny	-	-
– nadwyżka wartości nominalnej udziałów objętych za wkład niepieniężny	-	-
– odniesione na wynik roku bieżącego	157	9
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	654	464
<i>Zwiększenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	302	654
– z tytułu różnic przejściowych, dotyczących:	-	
– amortyzacji środków trwałych	-	1
– odpisów aktualizujących materiały	-	
– rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	-	
– pozostałych rezerw	-	15
– zobowiązań krótkoterminowych (naliczonych odsetek przez dostawców)	15	
– zobowiązania publicznoprawne (naliczona opłata prolongacyjna)		
– niewypłaconych wynagrodzeń i umów zleceń		
– niezapłaconych składek ZUS	1	49
– kontraktów długoterminowych	153	264
– różnica przejściowa dot. wartości zorganizowanej części przedsiębiorstwa		325
- z tytułu pozostałych różnic	133	
<i>Zmniejszenia</i>	654	464
– z tytułu różnic przejściowych, dotyczących:		
– amortyzacji środków trwałych	1	32
– odpisów aktualizujących materiały		2
– rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		198
– pozostałych rezerw	15	
– zobowiązań krótkoterminowych (naliczonych odsetek przez dostawców)		70
– zobowiązania publicznoprawne (naliczona opłata prolongacyjna)		
– pożyczek otrzymanych (naliczone odsetki)		
– niewypłaconych wynagrodzeń i umów zleceń		
– niezapłaconych składek ZUS	49	92
– kontraktów długoterminowych	264	53
– z tytułu pozostałych różnic przejściowych	325	17
<i>Stan aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec</i>	302	654

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

okresu, w tym:		
– odniesione na wynik roku bieżącego	302	654
Podatek odroczony odniesiony w wynik	500	-1 679

Główne tytuły różnic przejściowych dodatnich oraz ich zmiana w trakcie roku:

Tytuł różnicy	Stan na 1.01.2011	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2011
Naliczone niespłacone odsetki	47	-	-47	-
Różnice wynikające z rozliczenia kontraktów długoterminowych	-	828	-	828

Główne tytuły różnic przejściowych ujemnych oraz ich zmiana w trakcie roku:

Tytuł różnicy	Stan na 1.01.2011	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2011
Niezapłacone składki ZUS	258	5	-258	5
Różnice z tytułu naliczonych przez dostawców odsetek	-	79	-	79
Różnice wynikające z rozliczenia kontraktów długoterminowych	1 389	805	-1389	805
Różnica dotycząca zorganizowanej części przedsiębiorstwa	1 852	-	-1 852	-
Różnice z tytułu odpisów aktualizujących inne należności	-	700	-	700

NOTA 29

Zobowiązania długoterminowe

	31.12.2011	31.12.2010
Wobec jednostek powiązanych:	-	-
– z tytułu postępowania układowego	-	-
Wobec pozostałych jednostek:	177	168
– inne, w tym:	177	168
– z tytułu leasingu	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	177	168
Razem zobowiązania długoterminowe	177	168
Razem zobowiązania długoterminowe związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	168
Razem zobowiązania długoterminowe działalność zaniechana	177	-

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)- działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
W walucie polskiej PLN	177	168
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem zobowiązania długoterminowe	177	168

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 30

Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2011	31.12.2010
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

	31.12.2011	31.12.2010
Kapitał własny	27 680	21 427
Liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Wartość nominalna w PLN/akcje	0,91	0,71

NOTA 32

Przychody (struktura rzeczowa – rodzaje działalności) - działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
Sprzedaż towarów i materiałów	1	364
Sprzedaż produktów	37 188	47 927
– Przychody ze sprzedaży usług budowlano-montażowych	36 927	47 037
– Przychody ze sprzedaży usług projektowo-technologicznych	-	625
– Usługi sprzętowo-transportowe	-	39
– Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	261	226
Razem przychody ze sprzedaży	37 189	48 291
Pozostałe przychody	2 219	868
Przychody finansowe	1 284	6 900
Razem:	40 692	56 059
Przychody z tytułu sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa	7 600	-
Razem przychody	48 292	56 059

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

Przychody (struktura terytorialna) - działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
Sprzedaż towarów i materiałów	1	364
– w tym kraj	1	364
Sprzedaż produktów	37 188	47 927
– w tym kraj	37 188	47 927
Pozostałe przychody	2 219	868
– w tym kraj	2 219	868
Przychody finansowe	1 284	6 900
– w tym kraj	1 284	6 900
Przychody z tytułu sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa	7 600	-
– w tym kraj	7 600	-
Razem przychody	48 292	56 059
– w tym kraj	48 292	56 059

NOTA 33

Koszty rodzajowe razem - działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
Amortyzacja	118	250
Zużycie materiałów i energii	495	4 891
Usługi obce	34 926	32 968
Wynagrodzenia	1 079	8 601
Pozostałe świadczenia pracownicze	171	2 121
Podatki i opłaty	5	219
Pozostałe koszty	183	1 896
Razem koszty według rodzaju	36 977	50 946
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	-424	1 147
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Koszty sprzedaży	-6	-307
Koszty ogólnego zarządu	-1 158	-3 866
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	35 389	47 920

Koszt własny sprzedaży - działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	35 389	47 920
Koszty sprzedaży	6	307
Koszty ogólnego zarządu	1 158	3 866
Koszt własny sprzedanych materiałów i towarów	0	0
Razem	36 553	52 093

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

Amortyzacja - działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
Amortyzacja środków trwałych	38	135
Amortyzacja wartości niematerialnych	1	11
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	79	104
Pozostała amortyzacja	-	-
Razem	118	250

Koszty zatrudnienia - działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
Przeciętne zatrudnienie w Pemug S.A.	7	200
<i>Pracownicy na stanowiskach robotniczych</i>	-	131
– monterzy	-	63
– spawacze	-	30
– brygadziści robót montażowych	-	23
– elektrycy	-	3
– elektrycy	-	1
– operator żurawia	-	4
– kierowcy	-	3
– magazynierzy	-	4
– ekspedytor poczty	-	-
<i>Pracownicy umysłowi</i>	7	69
– pracownicy inżynieryjno-techniczni	-	45
– ekonomiści	-	10
– księgowi	1	5
– pracownicy administracyjni	6	9
Jednostka poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
– wynagrodzenia	1 079	8 601
– składki na ubezpieczenia społeczne	171	1 680
– pozostałe świadczenia pracownicze		441
– 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	1 250	10 722

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

W dniu 10 stycznia 2011 w ramach umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa PEMUG S.A. wraz ze składnikami majątkowymi do FAMUR S.A. przeszli pracownicy Emitenta związani z przejmowaną działalnością – 154 pracowników (na początku stycznia 2011 roku stan zatrudnienia wynosił 164 pracowników, na koniec stycznia- 10 pracowników).

Na 31.12.2011 roku PEMUG S.A. zatrudniał 1 pracownika.

W skład Zarządu wchodziły dwie osoby.

NOTA 34

Pozostałe przychody i koszty – działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
1. Pozostałe przychody	2 219	868
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	139	8
– sprzedaż środków trwałych	139	8
Rozwiązanie rezerw	381	726
– rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	251	512
– rozwiązanie odpisów aktualizujących koszty procesowe	-	108
– rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	46	106
– rozwiązanie rezerw na wynagrodzenia dla byłego Zarządu	84	-
– rozwiązanie rezerw na sprawy sądowe	-	-
Pozostałe	1 699	134
– przedawnione zobowiązania	-	2
– przychody ze sprzedaży wyposażenia	-	3
– przychody z tytułu not obciążeniowych nie otrzymane	1 448	-
– przychody z tytułu not obciążeniowych otrzymane	251	26
– należne nie otrzymane koszty procesowe	-	-
– otrzymane koszty procesowe	-	18
– otrzymane kary od pracowników	-	2
– przychody dot. materiałów pochodzących z odzysku	-	24
– przychody z tyt.sprzedaży wierzytelności	-	-
– pozostałe przychody	-	59
2. Pozostałe koszty	3 083	268
Utworzenie rezerw	2 407	65
– utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	-	65
– utworzenie odpisów aktualizujących należności	2 407	-
– utworzenie odpisów aktualizujących na koszty postępowania	-	-
– utworzenie rezerw na sprawy sądowe w toku	-	-

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

– utworzenie rezerw na kary od kontrahentów	8	-
Pozostałe	676	203
– wartość zlikwidowanych środków trwałych	-	-
– kary i grzywny pieniężne	611	-
– koszty procesowe i zastępstwa procesowego	9	77
– inne	56	126
3. Pozostałe przychody (koszty) netto	-864	600
4. Wartość sprzedanej zorganizowanej części przedsiębiorstwa	672	

NOTA 35

Przychody i koszty finansowe – działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
1. Przychody finansowe	1 284	6 900
Z tytułu udziałów w zyskach	-	-
– otrzymane dywidendy (Koksownia Przyjaźń)	-	-
Z tytułu odsetek	1 256	1 242
– przychody z tytułu naliczonych odsetek od udzielonej pożyczki	-	47
– przychody z tytułu otrzymanych odsetek od udzielonej pożyczki	272	-
– przychody z tytułu naliczonych i nieotrzymanych odsetek od należności	-	248
– przychody z tytułu naliczonych odsetek od wyroków	-	-
– przychody z tyt. zapłaconych odsetek od należności – jednostki pozostałe	28	471
– 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	-	133
– odsetki od rachunku bieżącego i lokat	929	204
– przychody z tytułu naliczonych i nieotrzymanych odsetek od lokat	24	
– przychody z tyt. zapłaconych odsetek od kaucji	3	133
– otrzymane odsetki z tyt. zagospodarowania wpłat na nową emisję akcji	-	-
– umorzone odsetki od zobowiązań	-	13
– przedawnione odsetki od zobowiązań	-	126
Aktualizacja wartości inwestycji	-	5 409
– rozwiązanie odpisów aktualizujących udziały Pemug Inwestycje i Sprzęt sp. z o. o.	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących udziały Pemug Konstrukcje Sp. z o. o.	-	5 409

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

Rozwiązane rezerwy	28	249
– rozwiązanie odpisu aktualizującego odsetki jednostki pozostałe	28	249
– rozwiązanie odpisu aktualizującego odsetki od spółki zależnej	-	-
– rozwiązanie odpisu aktualizującego odsetki od wyroku	-	-
Pozostałe	-	-
– wycena długoterminowych rozrachunków	-	-
2. Koszty finansowe	84	4 199
Z tytułu odsetek	52	668
– zasądzone zapłacone odsetki od zobowiązań	-	-
– zapłacone odsetki od kredytu bankowego	11	91
– zapłacone odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	1	7
– zapłacone odsetki za zwłokę w zapłacie faktur	5	439
– odsetki niezapłacone od zobowiązań	27	72
– zapłacone odsetki od pożyczki	-	120
– odsetki zapłacone pracownikom	-	-
– odsetki symulowane od niezapłaconych zobowiązań	5	-68
– odsetki zapłacone od nieterminowych wpłat na ZFŚS	-	-
– odsetki od umowy leasingu	3	7
Strata ze sprzedaży inwestycji- dotyczy udziałów Pemug Inwestycje i Sprzęt Sp. z o.o. i Pemug Konstrukcje Sp. z o.o.)	-	3 514
Pozostałe	32	17
– zrealizowane ujemne różnice kursowe	-	2
– zapłacona prowizja od kredytu	-	15
– wycena długoterminowych rozrachunków	-	-
– odpis aktualizujący z tytułu naliczonych odsetek od należności – jednostki pozostałe	28	-
– odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce zależnej	-	-
– pozostałe koszty z tyt. umowy leasingu	4	-
Przychody (koszty) finansowe netto	1 200	2 701

NOTA 36

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

	31.12.2011	31.12.2010
Przychody ze sprzedaży	-	-
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-	-
Koszty sprzedaży	-	-

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

Koszty ogólnego zarządu	-	-
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	-	2
Razem	-	-2

NOTA 37

Podatek dochodowy bieżący – różnice między zyskiem a podstawą opodatkowania – działalność zaniechana

	31.12.2011	31.12.2010
Zysk (strata) brutto	7 900	-885
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania	-1 116	2 474
– Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	-3 020	-8 008
– Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych	-	7 300
– Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 256	4 133
– Inne korekty (wydatki z poprzedniego okresu stanowiące koszt uzyskania okresu bieżącego)	-352	-951
Odliczenia straty z lat ubiegłych	-754	-754
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 030	835
Obniżka podatku z tytułu dywidend	-	-
Podatek dochodowy	1 146	159

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	31.12.2011	31.12.2010
Zysk Brutto	7 900	-885
Podatek obliczony jako 19% zysku brutto:	1 501	-168
– Efekt podatkowy kosztów trwale nie stanowiących koszty uzyskania przychodów	16	
– Pozostałe	325	
– Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	-52	-1 209
– Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-143	-143
Podatek w rachunku zysków i strat:	1 647	-1 520

NOTA 38

Zysk na jedną akcję

	31.12.2011	31.12.2010
Zysk netto	6 253	635
Średnioważona liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Zysk na jedną akcję (PLN)	0,21	0,02

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

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 2011 r.	Stan na początek okresu	30 381 625
31 grudnia 2011 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.

Informacja na temat podziału zysku za prezentowane lata obrotowe

Zgodnie z uchwałą nr 6 Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29 czerwca 2011 zysk netto za 2010 rok w kwocie 635 tys. zł przeznaczono na kapitał zapasowy.

Kwota dywidendy na jedną akcję

	31.12.2011	31.12.2010
Wartość dywidendy	-	-
Średnioważona liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Dywidenda na jedną akcję (PLN)	-	-

Pemug S.A. nie wypłacał w 2011 r. i 2010 r. dywidendy.

Zarząd spółki proponuje zysk spółki za rok 2011 w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy.

NOTA 39

Połączenia jednostek gospodarczych

	31.12.2011	31.12.2010
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	-	-

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

W okresie od 01.01.2011 do 31.12.2011 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 31.12.2011 r. posiadał należności od jednostek powiązanych w kwocie 127 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 8.118 tys. zł.

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

spółka	przychody	koszty	należności	zobowiązania
FAMUR SA	634	18 627	127	8 115
TDJ ESTATE sp. z o.o.	72	111	0	3

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 spółką, 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.

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

	31.12.2011	31.12.2010
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego z tytułu pełnienia funkcji w Pemug S.A.	w Pemug S.A.	w Pemug S.A.
– Zarząd	56	211
– Tomasz Drobisz – Prezes Zarządu	44	-
– Waldemar Pytlarz – Wiceprezes Zarządu	12	211
– Rada Nadzorcza	120	60
– Domogała Jacek	36	18
– Domogała Tomasz	48	24
– Kisiel Czesław	12	6
– Łaski Waldemar	12	6
– Witkowska Jadwiga	12	6
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-

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 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

Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2011 r. i badanie sprawozdania jednostkowego Spółki za 2011 r. odbyło 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) pozostale 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.

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 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 do 3 miesięcy.

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2011	struktura	stan na 31.12.2010	struktura
Środki pieniężne w kasie	-		-	
Środki pieniężne na rachunku bankowym	17	0,1%	403	100%
Lokaty	27 079	99,9%	-	-
RAZEM	27 096	100%	403	100%

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	31.12.2011	31.12.2010
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe (w tym):	27 120	20 950
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 096	403
W jednostkach zależnych – udzielone pożyczki	-	20 547
W pozostałych jednostkach- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	24	-

NOTA 43

Kategorie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

	31.12.2011	31.12.2010
Pożyczki i należności (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	43 914	31 138
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	28	28
	<hr/> 43 942	<hr/> 31 166

W tym:

Pozostałe aktywa finansowe	52	28
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 794	10 188

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

Udzielone pożyczki	-	20 547
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 096	403
	43 942	31 166

Zobowiązania finansowe

	31.12.2010	31.12.2010
Koszt zamortyzowany	16 456	11 184
	16 456	11 184
W tym:		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 456	11 088
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe	-	2
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	94
	16 456	11 184

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości księgowej.

NOTA 44

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Spółki wiąże się z określonymi ryzykami finansowymi. Głównymi instrumentami finansowymi są 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 oraz lokat bankowych (opartych o zmienne stopy procentowe).

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

Przedsiębiorstwo stara się zabezpieczyć przed ryzykiem stóp procentowych przez pozyskiwanie kredytów o zmiennym oprocentowaniu jeśli przewiduje się spadek stóp procentowych lub kredytów o stałym oprocentowaniu w przeciwnym przypadku.

Aktualnie spółka nie posiada kredytów bankowych.

Spółka posiada środki pieniężne w walucie polskiej zdeponowane na rachunku bankowym w postaci lokat terminowych.

31.12.2011

Pozycja w Pozycja sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 096	271	-271		
aktywa finansowe	28				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 794				
Zobowiązania finansowe	-				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 456				
Kredyty i pożyczki	-				
Razem zwiększenie / (zmniejszenie)	60 374	271	-271	0,00	0,00

31.12.2010

Pozycja w Pozycja sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	403	4	-4		
aktywa finansowe	28				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10 188				
Zobowiązania finansowe	94				
Zobowiązania z tytułu dostaw i	11 088				

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

usług oraz pozostałe zobowiązania					
Udzielone pożyczki	20 547	205	-205		
Razem zwiększenie / (zmniejszenie)	42 348	209	-209	0,00	0,00

Ryzyko płynności

Proces zarządzania ryzykiem płynności polega zarówno na bieżącym zarządzaniu aktywami i pasywami tak, aby uwzględnić przewidziane i nieprzewidziane zmiany w przepływie środków finansowych, a także na zarządzaniu długofalowym, strukturalnym, które determinuje płynność w przyszłości.

Zarządzanie płynnością odbywa się poprzez dogłębną analizę charakteru aktywów i pasywów, otoczenia gospodarczego i konkurencji.

Ryzyko płynności jest również 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.

01.01.2011 - 31.12.2011

		Zobowiązania wymagalne w okresie	
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	<360 dni	1–2 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	16 456	16 279	177
Razem	16 456		

01.01.2010- 31.12.2010

		Zobowiązania wymagalne w okresie	
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	<360 dni	1–2 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	11 088	11 088	
Kredyty i pożyczki	2	2	
Pozostałe zobowiązania finansowe	94	94	
Razem	11 184	11 184	

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

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

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

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 związku ze sprzedażą Zorganizowanej części przedsiębiorstwa, Spółka w sprawozdaniu za rok 2010 zaprezentowała w osobnej pozycji aktywa przeznaczone do sprzedaży oraz zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży.

Na salda aktywów przeznaczonych do sprzedaży składały się następujące pozycje:

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2010
Wartości niematerialne	-
Rzeczowe aktywa trwałe	216
Zapasy	970

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

Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe	15 822
Środki pieniężne	-
Razem aktywa przeznaczone do sprzedaży	17 008

Na saldo zobowiązań bezpośrednio związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży składały się następujące pozycje

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2010
Rezerwy na zobowiązania	1 174
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	14 058
Razem zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	15 232

Aktywa netto przypisane działalności zaniechanej	1 776
---	--------------

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

Prezentowanie 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

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 2011 roku oraz dane porównywalne zostały przedstawione jako działalność zaniechana.

Spółka zmieniła sposób prezentacji danych porównawczych za rok kończący się 31.12.2010 w sprawozdaniu za rok 2011.

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

W sprawozdaniu finansowym wyemitowanym w roku 2010 aktywa i zobowiązania związane ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa zostały wykazane w ujęciu netto w pozycji aktywów: „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży” w kwocie 1.776 tys. zł.

W danych porównawczych sprawozdania za rok 2011 Spółka ujęła w szyku rozwartym *Aktywa przeznaczone do sprzedaży* w kwocie 17.008 tys. zł oraz *Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży* w kwocie 15.232 tys. zł.

W związku z tym suma bilansowa na dzień 31.12.2010 zmieniła się następująco:

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2010
Suma aktywów na 31.12.2010 r. przed korektą:	33 790
<i>Korekta:</i> Prezentacja aktywów i zobowiązań związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w szyku rozwartym	15 232
Suma aktywów na 31.12.2010 po korekcie:	49 022

NOTA 50

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.

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.

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 2011 zostało sporządzone zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej / MSSF / zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

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

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązujące od 1 stycznia 2011 roku (obowiązywały po raz pierwszy dla sprawozdań finansowych sporządzonych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku) zostały przedstawione poniżej:

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ograniczone zwolnienie dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy w zakresie ujawnień danych porównawczych wymaganych przez MSSF 7; opublikowane przez RMSR w dniu 28 stycznia 2010 roku, zatwierdzone w UE w dniu 30 czerwca 2010 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie); zmiany te zwalniają jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy z dodatkowych ujawnień danych porównawczych określonych przez zmiany do MSSF 7 „Podniesienie jakości ujawnianych informacji dotyczących instrumentów finansowych” wydane w marcu 2009 roku,
- Zmiany do MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” – Uproszczenie wymogów dotyczących ujawnień przez jednostki powiązane z państwem oraz doprecyzowanie definicji jednostek powiązanych – opublikowane przez RMSR w dniu 4 listopada 2009 roku, zatwierdzone w UE w dniu 19 lipca 2010 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie); zmiany wprowadzają częściowe zwolnienia dla jednostek powiązanych z państwem; dotychczasowo, jeżeli jednostka jest kontrolowana lub pozostająca pod znaczącym wpływem przez państwo, jednostka ta była obowiązana ujawnić wszelkie transakcje z innymi jednostkami kontrolowanymi lub pozostającymi pod znaczącym wpływem przez to samo państwo; zmodyfikowany standard w dalszym ciągu wymaga ujawnienia informacji, które są istotne dla użytkowników sprawozdań finansowych, ale eliminuje wymóg ujawniania informacji, jeżeli koszty uzyskania takich informacji przewyższają korzyści, jakie mogą uzyskać użytkownicy sprawozdań finansowych; RMSR również dokonała doprecyzowania definicji i usunęła nieścisłości,
- MSSF (2010) „Zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej” - opublikowane przez RMSR w dniu 6 maja 2010, zatwierdzone w UE w dniu 18 lutego 2011 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2010 roku lub 1 stycznia 2011 roku). Dokonano zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 7, MSR 1, MSR 27, MSR 34 oraz KIMSF 13) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Wprowadzone zmiany doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące: (i) zmian zasad rachunkowości w roku przyjęcia MSSF, (ii) podstawy przeszacowania jako koszt zakładany, (iii) stosowanie kosztu zakładanego w działalności objętej regulacją stawek, (iv) wymogów przejściowych dotyczących warunkowego przychodu z tytułu połączenia jednostek gospodarczych dokonanych przed datą wejścia w życie znowelizowanego MSSF 3, (v) wyceny niekontrolujących udziałów, (vi) nieodnowionych lub dobrowolnie odnowionych nagród – płatności w formie akcji, (vii) doprecyzowania ujawnień wymaganych przez MSSF 7, (viii) doprecyzowania zestawienia zmian w kapitale własnym, (ix) wymogów przejściowych w odniesieniu do poprawek wynikających z nowelizacji MSR 27, (x) istotnych zdarzeń i transakcji omówionych w MSR 34, (xi) określenia wartości godziwej punktów lojalnościowych,

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

· Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Klasyfikacja emisji praw poboru – opublikowane przez RMSR w dniu 8 października 2009 roku, zatwierdzone w UE w dniu 23 grudnia 2009 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 roku lub po tej dacie); zmiany dotyczą sposobu klasyfikacji emisji praw poboru (praw, opcji, warrantów), które są wyrażone w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta; poprzedni standard wymagał ujmowania takich praw poboru jako zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych; zmiany wymagają, aby takie prawa poboru, po spełnieniu określonych warunków, były klasyfikowane jako kapitał własny niezależnie od waluty, w której wyrażone jest rozliczenie tych praw

· Zmiany do KIMSF 14 „MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności” - Przedpłaty związane z minimalnymi wymogami finansowania – opublikowane przez RMSR w dniu 26 listopada 2009 roku, zatwierdzone w UE w dniu 19 lipca 2010 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2011 roku lub po tej dacie); poprzednia wersja interpretacji w pewnych okolicznościach nie dopuszczała ujmowania przez jednostki wymogów minimalnego finansowania jako składnika aktywów; dokonane poprawki usuwają ten problem,

· Interpretacja KIMSF 19 „Rozliczenie zobowiązań instrumentami kapitałowymi” – opublikowana przez RMSR w dniu 29 stycznia 2009 roku, zatwierdzona w UE w dniu 23 lipca 2010 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie); interpretacja ta doprecyzowuje wymogi określone przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w odniesieniu do sytuacji, kiedy jednostka renegotjuje warunki zobowiązań finansowych z kredytodawcą oraz kredytodawca zgadza się przyjąć instrumenty kapitałowe w celu rozliczenia zobowiązań finansowych w całości lub częściowo. W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących zmian standardów, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

· Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” transfery aktywów finansowych - opublikowane przez RMSR w dniu 7 października 2010 roku, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie). Celem zmian jest polepszenie jakości informacji o przekazanych aktywach finansowych, które w dalszym ciągu, przynajmniej w części, są rozpoznawane przez jednostkę, ponieważ nie podlegały wyksięgowaniu; oraz o aktywach finansowych nieprezentowanych przez jednostkę, gdyż spełniły warunki wyksięgowania, ale w dalszym ciągu są przez jednostkę wykorzystywane.

· Jednostka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian do standardów. Według szacunków jednostki w/w zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów,

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

zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 13 marca 2012 r. nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy - opublikowane przez RMSR w dniu 20 grudnia 2010 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie). Pierwsza zmiana dotyczy zastąpienia sztywnych terminów wskazanych w standardzie „1 stycznia 2004” sformułowaniem „dzień przejścia na MSSF”. W efekcie jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy nie będą musiały przekształcać operacji wyksięgowania przeprowadzonych przed datą przejścia na MSSF. Druga zmiana wprowadza wytyczne dotyczące powrotu do sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF po okresie niezdolności do przestrzegania MSSF ze względu na ciężką hiperinflację waluty funkcjonalnej.

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe opublikowane przez RMSR w dniu 13 marca 2012 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Zmiana ta określa, w jaki sposób jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy rozliczają pożyczki rządowe z oprocentowaniem poniżej stopy rynkowej na moment przejścia na MSSF. Zmiana ta dodaje również zwolnienie od retrospektywnego stosowania MSSF jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy w taki sam sposób jak w przypadku zwolnień przyznanych jednostkom obecnie sporządzającymi sprawozdanie finansowe według MSSF w momencie, gdy wymóg ten został włączony w 2008 roku do MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej”.

- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Zmiany wymagają ujawnienia informacji o wszystkich ujętych instrumentach finansowych, które zostały skompensowane zgodnie z paragrafem 42 MSR 32. Zmiany wymagają również ujawnienia informacji o ujętych instrumentach finansowych, które dają prawo do przeprowadzania kompensat zgodnie z właściwą umową lub podobnymi umowami, nawet jeśli nie zostały one skompensowane zgodnie z MSR 32.

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie); dnia 28 października 2010 roku RMSR wydała znowelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymagania dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymagania dotyczące wyksięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39. Standard ustala pojedyncze podejście w celu określenia czy aktywa finansowe wyceniane są wg kosztu zamortyzowanego czy według wartości godziwej, zastępując liczne zasady określone w MSR 39. Podejście MSSF 9 oparte jest na ocenie, w jaki sposób jednostka zarządza jej instrumentami finansowymi (tj. oparte na ocenie modelu biznesowego) oraz ocenie charakterystyki umownych przepływów pieniężnych związanych z aktywami finansowymi. Nowy standard wymaga również zastosowania pojedynczej metody oceny utraty wartości, zastępując liczne metody oceny utraty wartości określone przez MSR 39. Nowe wymagania dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych dotyczą problemu zmienności wyniku finansowego wynikającego z decyzji emitenta o wycenie własnego zadłużenia w wartości godziwej. RMSR zdecydowała o utrzymaniu obecnej wyceny po koszcie zamortyzowanym w odniesieniu do większości zobowiązań, dokonując zmiany jedynie w regulacjach dotyczących własnego ryzyka kredytowego. W ramach

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

nowych wymogów jednostka, która zdecyduje się wycenić zobowiązania w wartości godziwej, prezentuje zmianę wartości godziwej wynikającą ze zmian własnego ryzyka kredytowego w innych całkowitych dochodach, nie w rachunku zysków i strat,

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku. Zmiana odracza w czasie obowiązkowy dzień wejścia w życie z 1 stycznia 2013 r. na 1 stycznia 2015 r. Zmiany również zwalniają z obowiązku przekształcania danych porównawczych w sprawozdaniach finansowych w związku z zastosowaniem MSSF 9. Zwolnienie te było pierwotnie dostępne tylko dla jednostek, które zdecydowały się na zastosowanie MSSF 9 przed rokiem 2012. Zamiast tego wymagane są dodatkowe ujawnienia na temat skutków przejścia na nowe standardy, sporządzone w taki sposób, aby pomóc inwestorom zrozumieć wpływ początkowego zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych,
- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). MSSF 10 zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli, niezależnie od charakteru inwestycji (tj. tego, czy jednostka jest kontrolowana poprzez prawa głosu inwestorów czy poprzez inne ustalenia umowne powszechnie stosowane w jednostkach specjalnego przeznaczenia). Zgodnie z MSSF 10, kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada 1) zdolność kontroli nad inwestycją, 2) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję oraz 3) możliwość korzystania z jego kontroli nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). MSSF 11 wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych ustaleń umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne ustalenia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne ustalenie umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto.
- MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). MSSF 12 będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją, jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogli ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

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

· MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). MSSF 13 definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej. Jednak MSSF 13 nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej.

· Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów – zostały opublikowane przez RMSR w dniu 16 czerwca 2011 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie). Zmiany wymagają od jednostek sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF łącznej prezentacji tych składników w innych całkowitych dochodach, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany również potwierdzają, iż składniki innych całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujących po sobie sprawozdaniach.

· Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów - opublikowane przez RMSR w dniu 20 grudnia 2010 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie). MSR 12 wymaga od jednostek wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zależności od tego, czy jednostka planuje realizację aktywów przez ich wykorzystanie lub sprzedaż. Dla aktywów wycenianych zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” ocena, czy aktywa te zostaną zrealizowane przez ich wykorzystanie czy sprzedaż może być trudna i subiektywna. Zmiany rozwiązują ten problem poprzez wprowadzenie założenia, że wartość składnika aktywów realizuje się zwykle w momencie jego sprzedaży,

· Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia – zostały opublikowane przez RMSR w dniu 16 czerwca 2011 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Zmiany przyczyniają się do istotnych poprawek poprzez: (1) eliminację opcji odraczania zysków i strat, znanej jako „metoda korytarzowa”, przyczyniając się do poprawy porównywalności oraz wierności prezentacji; (2) poprawę prezentacji zmian w aktywach i pasywach wynikających z określonych świadczeń pracowniczych, w tym poprzez wprowadzenie wymogu prezentacji zmian wynikających z przeszacowania w innych całkowitych dochodach, tym samym wyodrębniając te zmiany od zmian wynikających ze zwykłych operacji jednostki; (3) zwiększenie wymogów dotyczących ujawnień na temat charakterystyki określonych świadczeń pracowniczych, poprawiając tym samym jakość informacji na temat charakterystyki określonych świadczeń pracowniczych oraz na temat ryzyk jednostki związanych z udziałem w tych świadczeniach.

· MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (znowelizowany w roku 2011) został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

· MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” (znowelizowany w roku 2011) został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku (obowiązujący dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

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

· Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku (obowiązujące dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Zmiany doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach (a) wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; (b) jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; (c) kompensowanie zabezpieczeń; (d) jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat.

· Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania nadkładów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” opublikowana przez RMSR w dniu 19 października 2011 roku (obowiązująca dla okresów rocznych począwszy od 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie). Interpretacja określa, iż koszty związane z usuwaniem nadkładów w wydobywaniu metodą odkrywkową należy ująć jako dodatkowy element do istniejącego składnika aktywów (lub jako jego zwiększenie) i amortyzować w przewidywanym okresie użyteczności rozpoznanych zasobów dostępnych dzięki usunięciu nadkładów (przy użyciu metody jednostek produkcji, chyba że odpowiedniejsza jest inna metoda).

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

Katowice, dnia 10 kwietnia 2012 r.