

FAM GRUPA KAPITAŁOWA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

ZA OKRES 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2011ROKU

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	19
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	21
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	22
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	23
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	24
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	26
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	26
2. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	27
3. WARTOŚĆ FIRMY I POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE	29
4. UDZIAŁY I AKCJE	32
5. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	35
6. POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	35
7. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY I ODROZCZONY	35
8. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	36
9. ZAPASY	36
10. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	36
11. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	38
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE	39
13. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE	39
13A. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWNE- UMOWA O BUDOWĘ	39
14. KAPITAŁ WŁASNY	40
15. REZERWY	42
16. KREDYTY I POŻYCZKI	43
17. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	47
18. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	49
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	49
20. PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	51
21. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY ORAZ DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	51
22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	51
23. SEGMENTY OPERACYJNE	52
24. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	52
25. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	52
26. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	53
27. PRZYCHODY FINANSOWE	53
28. KOSZTY FINANSOWE	53
29. INSTRUMENTY FINANSOWE	54

30.	WYJAŚNIENIE NIEZGODNOŚCI MIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI A WARTOŚCIAMI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	55
31.	TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	56
32.	ZOBOWIĄZANIA I AKTYWA WARUNKOWE	56
33.	ZYSK NA AKCJĘ	61
34.	POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	61
35.	WARTOŚĆ KSIĘGOWA SPRZEDANYCH AKTYWÓW NETTO	61
36.	POZOSTAŁE INFORMACJE	61

WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	99 100	79 495	23 937	19 852
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 581	3 331	865	832
III. Zysk (strata) brutto	566	(8 674)	137	(2 166)
IV. Zysk (strata) netto	1 127	(8 862)	272	(2 213)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 259	3 434	2 719	858
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 221)	(4 455)	(295)	(1 113)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(10 570)	(933)	(2 553)	(233)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(532)	(1 954)	(128)	(488)
IX. Aktywa razem	137 825	126 728	31 205	32 000
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 282	69 312	17 950	17 502
XI. Zobowiązania długoterminowe	36 728	10 417	8 316	2 630
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	42 554	58 895	9 635	14 871
XIII. Kapitał własny	58 543	57 416	13 255	14 498
XIV. Kapitał zakładowy	9 246	9 246	2 093	2 335
XV. Liczba akcji w szt.	31 882 971	31 882 971	31 882 971	31 882 971
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,04	(0,28)	0,01	(0,07)
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,84	1,80	0,42	0,45

Powyższe dane finansowe za 2011 i 2010 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

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

- 31 grudnia 2011 roku – 4,4168 złotych / EUR
- 31 grudnia 2010 roku – 3,9603 złotych / EUR

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

- (od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku) – 4,1401 złotych / EUR,
- (od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku) – 4,0044 złotych / EUR.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

FAM Grupa Kapitałowa Spółka Akcyjna
firma skrócona: FAM GK S.A.
zwana dalej Spółką lub Emitentem
02-672 Warszawa, ul. Domaniewska 39A

Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

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

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Miejsce prowadzenia działalności:

Spółka prowadzi działalność holdingową na terenie Polski.

Podstawowy przedmiot działalności:

Spółka prowadzi działalność w branży cynkowniczej, w trzech własnych zakładach, świadcząc usługi zabezpieczenia antykorozyjnego elementów stalowych. Wśród zabezpieczanych przed korozją wyrobów znajdują się przede wszystkim bariery drogowe, stalowe konstrukcje budowlane, kraty pomostowe, systemy ogrodzeniowe. Ponadto przedmiotem działalności Spółki jest produkcja konstrukcji przemysłowych realizowana w Zakładzie Metalplast w Obornikach, która obejmuje m.in. projektowanie, produkcję i serwis obiektów modułowych, realizację konstrukcji stalowych oraz produkcję i montaż stolarki PCV i AL. FAM GK odpowiada za zarządzanie strategiczne holdingiem i budowie wartości portfela spółek zależnych, w szczególności nadzorem nad strategiami poszczególnych segmentów biznesowych oraz nadzorem właścicielskim nad spółkami portfelowymi

Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku.

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej Emitenta

Skład osobowy zarządu w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jarosław Litwiński - Prezes Zarządu

Skład osobowy rady nadzorczej w dniu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Grzegorz Bielowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Firczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Tomasz Filipiak – Członek Rady Nadzorczej

Zbigniew Janas – Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Różycki – Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Leszczyński – Członek Rady Nadzorczej

Artur Rawski – Członek Rady Nadzorczej

3. Jednostki powiązane

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

Szczegółowe zestawienie spółek stanowiących jednostki powiązane przedstawiono w tabeli poniżej.

Jednostki powiązane	
31.12.2011	31.12.2010
Nazwa	Nazwa
Jednostki zależne	
-	FAM Cynkowanie Ogniowe S.A.
Stradom S.A.	Stradom S.A.
-	FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.
Mag-Bud Inwestycje Sp. z o.o.	Mag-Bud Inwestycje Sp. z o.o.
Molke Sp. z o.o.	Molke Sp. z o.o.
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.
PWR Investment Sp. z o. o.	PWR Investment Sp. z o. o.

17 października 2011 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia FAM Grupa Kapitałowa S.A. ze spółką FAM Cynkowanie Ogniowe S.A. z siedzibą we Wrocławiu (ul. Avicenny 16, 54-611 Wrocław), wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000312752 (dalej „FAM CO”).

Połączenie nastąpiło na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych (dalej: KSH) poprzez przejęcie FAM CO przez FAM GK oraz przeniesienie całego majątku FAM CO na FAM GK.

W wyniku połączenia, zgodnie z art. 494 § 1 KSH, FAM GK wstąpiła z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki FAM CO.

Zważywszy, że spółka FAM GK posiadała 100% akcji w kapitale zakładowym spółki FAM CO stosownie do art. 515 § 1 KSH połączenie zostało dokonane bez podwyższenia kapitału zakładowego FAM GK.

Połączenie nastąpiło w trybie art. 516 KSH (połączenie uproszczone), tj. bez sporządzenia pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie i bez poddania planu połączenia badaniu przez biegłego.

Szczegółowe zasady połączenia zostały określone w Planie Połączenia uzgodnionym w dniu 22 lipca 2011 roku i opublikowanym w dniu 28.09.2011 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nr 188/2011, poz. 12293.

Postanowienie jest skuteczne i wykonalne z chwilą jego wydania (art. 6945 § 2 Kodeksu postępowania cywilnego).

4. Podstawa prawna sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

5. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez zarząd Spółki w dniu 27 kwietnia 2012 roku.

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

7. Kontynuacja działalności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2011 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

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

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Zgodnie z MSR 10, do zdarzeń następujących po dniu bilansowym zalicza się wszystkie zdarzenia, jakie miały miejsce od dnia bilansowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

W dniu 6 kwietnia 2012r. Powód - Jupiter Narodowy Fundusz Inwestycyjny S.A. złożył do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy oświadczenie o cofnięciu pozwu w całości bez zrzeczenia się roszczenia. W dniu 6 kwietnia Spółka złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy oświadczenie o cofnięciu pozwu w całości bez zrzeczenia się roszczenia. Cofnięcie pozwów nastąpiło w wyniku ugody zawartej w dniu 6 kwietnia 2012 r. pomiędzy Spółką a Powodem, KCI S.A. z siedzibą w Krakowie oraz Gremi Solution S.A. (dawniej Eurofaktor S.A.) z siedzibą w Mysłowicach. Na mocy postanowień ugody Jupiter NFI S.A. zobowiązał się cofnąć w całości, bez zrzeczenia się roszczenia, pozew o stwierdzenie nieważności uchwał, zaś Spółka zobowiązała się cofnąć w całości, bez zrzeczenia się roszczenia, pozew o ustalenie, że Jupiter, KCI oraz Gremi Solution co najmniej od dnia 01.02.2010 r. utraciły prawo głosu ze wszystkich posiadanych przez nich akcji Spółki.

W dniu 10 kwietnia 2012 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie wspólników podjęło uchwałę nr 5 w przedmiocie wprowadzenia programu motywacyjnego dla członków zarządu oraz kluczowych

pracowników Spółki FAM Grupa Kapitałowa SA i innych Spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej. Założenia programu zostały opublikowane komunikatem (Raport 12/2012).

Poza zdarzeniami ujawnionymi powyżej nie wystąpiły żadne inne zdarzenia po dniu bilansowym, które powodowałyby konieczność wprowadzenia zmian lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, przyjęte przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2011 są tożsame z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2010.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszone o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z wyjątkiem gruntów, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących okresów:

Budowle i budynki	do 50 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	do 8 lat
Środki transportu	do 5 lat
Pozostałe	do 4 lat

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania.

Corocznie dokonuje się weryfikacji okresów użytkowania środków trwałych.

Leasing

Spółka posiada środki trwałe w leasingu finansowym. Są one użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego i traktowane jak aktywa jednostki. Powstające zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Część odsetkowa ujmowana jest na bieżąco w wyniku finansowym.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane według takich samych zasad jak stosowane do własnych aktywów. W sytuacji jednak, gdy brak wystarczającej pewności, że Spółka uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu wówczas dany składnik

jest amortyzowany przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne, wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową przez okres ekonomicznego użytkowania.

Na każdy dzień kończący rok obrotowy dokonuje się weryfikacji wartości końcowej oraz okresów użytkowania wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość firmy po początkowym ujęciu, zostaje wyceniona według ceny nabycia pomniejszonej o łączne odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego testuje się ją corocznie, lub częściej pod kątem utraty wartości zgodnie z MSR 36. Skutki utraty wartości odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat i nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne są wyceniane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały. Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnej odzwierciedla warunki rynkowe na dzień bilansowy.

Udziały i akcje w podmiotach zależnych

Udziały i akcje w podmiotach zależnych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość. Skutki utraty wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Instrumenty finansowe

Jako instrumenty finansowe kwalifikowane są wszystkie umowy, które skutkują powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Instrumenty finansowe zaliczane są do jednej z kategorii:

- składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wyceniane według wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat – aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu

sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub będące częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków,

- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności – aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności względem, których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności,

- pożyczki i należności – aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,

- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone, jako dostępne do sprzedaży lub niebędące:

- a) pożyczkami i należnościami,

- b) inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności,

- c) aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W momencie początkowego ujęcia składniki aktywów finansowych wyceniane są w wartości godziwej, powiększonej o koszty transakcji, związane bezpośrednio z nabyciem danego składnika, za wyjątkiem aktywów finansowych przyporządkowanych do kategorii aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Aktywa takie wyceniane są w wartości godziwej bez uwzględnienia kosztów transakcji. Wszelkie koszty transakcji ujmowane są bezpośrednio w rachunku wyników.

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe wyceniane są:

- według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej: inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz pozostałe zobowiązania finansowe. Wycena może odbywać się także w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekty dyskonta nie są znaczące,

- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe z kategorii wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat oraz kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym, za wyjątkiem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Skutki wyceny aktywów i zobowiązań zakwalifikowanych do pozostałych kategorii ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Pochodne instrumenty finansowe

Pochodne instrumenty finansowe wyceniane są według wartości godziwej. Zyski lub straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych są rozliczane z rachunkiem zysków i strat w okresie, w którym powstały w przypadku instrumentów nabytych z myślą o wzroście ich wartości lub rozliczane z kapitałem własnym w przypadku instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem. Obecnie spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

Utrata wartości aktywów

Środki trwałe oraz inne aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe są weryfikowane pod kątem utraty wartości w przypadkach zdarzeń lub zmian w otoczeniu mogących powodować obniżenie wartości tych aktywów poniżej wyceny bilansowej. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są rozpoznawane w wysokości, w jakiej wycena bilansowa aktywów przewyższa wyższą z dwóch wartości godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży lub wartość użytkową składnika aktywów. W celu weryfikacji wyceny bilansowej, aktywa są identyfikowane w formie najmniejszych możliwych jednostek generujących przepływy gotówkowe, do których można zaliczyć dany składnik aktywów.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i wartości netto możliwej do uzyskania.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały – według ceny zakupu;

Produkcja w toku – według kosztu wytworzenia;

Wyroby gotowe – według kosztu wytworzenia;

Koszt wytworzenia obejmuje koszty będące w bezpośrednim związku z danym produktem wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem produktów

Koszty rozchodu zapasów ustalane są z zastosowaniem metody FIFO.

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to różnica pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami wykończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wartość wycenionych materiałów i wyrobów gotowych pomniejszana jest o utworzone odpisy aktualizujące w oparciu o analizę zalegania zapasów na stanie magazynowym.

Należności handlowe

Należności handlowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być pewne.

Zobowiązania handlowe

Zobowiązania handlowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w bilansie obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym lokaty bankowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Kapitały własne

Kapitał podstawowy stanowią zarejestrowane akcje zwykłe spółki w wartości nominalnej.

Koszty bezpośrednio związane z emisją nowych akcji wykazuje się w kapitale własnym, jako pomniejszenie wpływów z emisji.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zatwierdzonego zysku oraz z agio przy sprzedaży akcji.

Udziały lub akcje własne posiadane przez Spółkę wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest prawdopodobne, iż wypełnienie tego obowiązku powoduje konieczność wypływu środków. Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości w ciężar rachunku zysków i strat.

Rezerwy na świadczenia pracownicze, tj. odprawy emerytalne, są szacowane na każdy dzień bilansowy metodą aktuarialną. Ponadto tworzy się rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rezerwę na naprawy gwarancyjne i reklamacje szacuje się według najlepszej wiedzy, na podstawie stwierdzonych zgłoszeń. Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka dokonuje analizy wartości stwierdzonych reklamacji w stosunku do wartości przychodów osiągniętych w danym okresie. Spółka tworzy rezerwy na naprawy gwarancyjne w wysokości średniej arytmetycznej poniesionych kosztów historycznych w okresie 3 lat.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, jeżeli nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty

zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych jest naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest płatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy odliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Transakcje w walutach obcych

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji w sprawozdaniu finansowym jest PLN.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut,

- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe powstałe z tytułu rozliczenia oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychód jest ujmowany w okresie, w którym znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do tych aktywów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny.

Koszty operacyjne

Koszty operacyjne są ujmowane w okresie, którego dotyczą z zastosowaniem zasady współmierności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Są to pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.

Przychody i koszty finansowe

Są to przychody finansowe z tytułu dywidend (udziału w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe to koszty z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

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

Zasady rozliczania umów budowlanych

Wycena umów o budowę dokonywana jest w oparciu o „metodę stopnia zaawansowania” polegająca na ustaleniu przychodu z nie zakończonej usługi budowlanej proporcjonalnie do stopnia zaawansowania prac. Stopień zaawansowania mierzony jest stosunkiem kosztów poniesionych, bezpośrednio związanych ze zleceniem do planowanych kosztów, jakie mają być poniesione przy realizacji zlecenia. Obliczony w ten sposób współczynnik zaawansowania prac mnożony jest przez umowną wartość sprzedaży. Jeżeli dochód oszacowany za pomocą współczynnika jest większy od sprzedaży zafakturowanej następuje doszacowanie przychodu. Jeżeli dochód oszacowany za pomocą współczynnika jest mniejszy od sprzedaży zafakturowanej następuje obniżenie przychodu.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową wpływają na wynik finansowy Spółki w okresie, w którym Spółka uzyska informacje o tych przewidywanych stratach.

Wycena umów o budowę w sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentowana jest w pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych lub rozliczeń międzyokresowych biernych na dzień bilansowy.

W przypadku umów, które zawarte są na usługi montażowe jak również na dostawę urządzeń, z uwagi na to, że (pkt.9 z MSR 19 o łączeniu umów) ; grupę umów, czy to z jednym czy wieloma zamawiającymi, traktuje się jako pojedynczą umowę o usługę budowlaną, jeżeli;

- a) grupa umów jest negocjowana jako pojedynczy pakiet,
 - b) umowy są tak bardzo powiązane ze sobą, że w rzeczywistości są one częścią pojedynczego projektu z jedną dla całego pakietu marżą zysku oraz
 - c) umowy są realizowane jednocześnie lub w ciągłej sekwencji czasowej
- umowy takie w całości są traktowane jako umowa na usługi budowlane i rozliczane metodą stopnia zaawansowania.

10. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Kierownictwo jednostki informuje, że ryzyka, którymi obarczona jest działalność FAM Grupa Kapitałowa S.A. omówione zostały w nocie 4 niniejszego sprawozdania.

11. Ważne oszacowania i osądy

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

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

- odpisów aktualizujących składniki aktywów, w tym stopy dyskonta i przyszłych przepływów pieniężnych szacowanych w związku wyceną instrumentów finansowych nie notowanych na aktywnych rynkach oraz weryfikacją utraty wartości firmy,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmiany polityki rachunkowości.

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

13. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

13.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

13.2. Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące zastosowane po raz pierwszy

- Zmiany MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe za 2011 rok.
- Zmiany MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” – zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe za 2011 rok.
- Zmiany MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe za 2011 rok.
- Zmiany MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – zmiana nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe za 2011 rok.

13.3. Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Spółka nie zastosowała żadnych standardów i interpretacji przed wejściem w życie.

13.4. Standardy i interpretacje opublikowane, ale które jeszcze nie weszły w życie

Nowy standard / zmiana standardu / nowa interpretacja – wskazanie okresu od którego obowiązuje:

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

MSSF 9 Instrumenty finansowe Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów- Okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie.

Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia - Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

MSR 27 (2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” - Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie. Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

MSR 28 (2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” - Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy. Okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie. Według oceny Spółki zmiana nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe

MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – transfery aktywów finansowych Okresy roczne rozpoczynające się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie.

Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów. Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie.

Spółka jest na etapie analizowania wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

KISMF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” - Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

Według oceny Spółki zmiana nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień	Bilans na dzień
		2011-12-31	2010-12-31
AKTYWA TRWAŁE		98 395	91 591
Rzeczowe aktywa trwałe	1.	41 349	41 250
Nieruchomości inwestycyjne	2.	6 622	-
Wartość firmy	3.	20 902	20 902
Pozostałe wartości niematerialne	3.	96	161
Akcje i udziały	4.	27 574	27 576
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności		-	-
Należności długoterminowe	5.	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6.	235	595
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	1 595	1 041
Pozostałe aktywa trwałe	8.	22	66
AKTYWA OBROTOWE		39 430	35 137
Zapasy	9.	12 719	9 965
Należności z tytułu dostaw i usług	10.	23 434	15 201
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	10.	397	205
Pozostałe należności	10.	415	525
Pozostałe aktywa finansowe	11.	460	6 899
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12.	1 693	2 225
Rozliczenia międzyokresowe	13	312	117
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	21.	-	-
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	21.	-	-
Aktywa razem :		137 825	126 728

Wyszczególnienie	Nota	Bilans na dzień	Bilans na dzień
		2011-12-31	2010-12-31
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		58 543	57 416
Kapitał podstawowy	14.	9 246	9 246
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne	14.	-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji	14.	28 211	44 371
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod wspólną kontrolą	14.	7 507	7 371
Kapitał z aktualizacji wyceny	14.	-	-
Kapitał rezerwowy	14.	12 050	-
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	14.	-	-
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	14.	-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14.	402	5 290
Zysk (strata) netto roku obrotowego		1 127	(8 862)
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	14.	-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		36 728	10 417
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7.	281	288
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15.	191	200
Pozostałe rezerwy	15.	109	62
Kredyty i pożyczki	16.	34 210	8 792
Inne zobowiązania finansowe	17.	1 937	926
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18.	-	149
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		42 554	58 895
Kredyty i pożyczki	16.	14 762	37 428
Inne zobowiązania finansowe	17.	626	8 543
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19.	22 014	7 969
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19.	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	15.	526	707
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	15.	119	159
Pozostałe zobowiązania	19.	4 309	3 849
Przychody przyszłych okresów	20.	198	240
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	21	-	-
Pasywa razem :		137 825	126 728

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT KALKULACYJNY

Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2011 - 31.12.2011	RZiS za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	99 100	79 495
Koszt własny sprzedaży	24.	85 166	66 268
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		13 934	13 227
Koszty sprzedaży	24.	624	775
Koszty ogólnego zarządu	24.	7 606	7 743
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		5 704	4 709
Pozostałe przychody operacyjne	25.	1 169	2 415
Pozostałe koszty operacyjne	26.	3 292	3 793
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		3 581	3 331
Przychody finansowe	27.	2 218	1 129
Koszty finansowe	28.	5 233	13 134
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	29.	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	29.	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		566	(8 674)
Podatek dochodowy	7.	(561)	188
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		1 127	(8 862)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		1 127	(8 862)
Inne całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	29.		(7)
Rachunkowość zabezpieczeń			
Skutki aktualizacji majątku trwałego	14.		
Zyski i straty aktuarialne			
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych	29.		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	7.		
Inne całkowite dochody		-	(7)
Całkowite dochody ogółem		1 127	(8 869)

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota 33	RZiS za okres 01.01.2011- 31.12.2011	RZiS za okres 01.01.2010- 31.12.2010
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej w zł/gr			
Zwykły		0,04	(0,28)
Rozwodniony		0,04	(0,28)

Z działalności kontynuowanej w zł/gr			
Zwykły		0,04	(0,28)
Rozwodniony		0,04	(0,28)

Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej w tys. zł		1 127	(8 862)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej w tys. zł		1 127	(8 862)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.		31 882 971	31 882 971
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt.		31 882 971	31 882 971

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

WARIANT PORÓWNAWCZY

Wyszczególnienie	Nota	RZiS za okres: 01.01.2011 - 31.12.2011	RZiS za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	22.	99 100	79 495
Zmiana stanu produktów	24.	(533)	(351)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	24.	(52)	-
Amortyzacja	24.	3 517	4 005
Zużycie surowców i materiałów	24.	41 224	32 422
Usługi obce	24.	8 072	6 909
Koszt świadczeń pracowniczych	24.	24 074	22 642
Podatki i opłaty	24.	1 465	1 731
Pozostałe koszty	24.	528	419
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24.	15 101	7 009
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY		5 704	4 709
Pozostałe przychody operacyjne	25.	1 169	2 415
Pozostałe koszty operacyjne	26.	3 292	3 793
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		3 581	3 331
Przychody finansowe	27.	2 218	1 129
Koszty finansowe	28.	5 233	13 134
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	29.	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	29.	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		566	(8 674)
Podatek dochodowy	7.	(561)	188
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		1 127	(8 862)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	21.	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		1 127	(8 862)
Inne całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	29.		(7)
Rachunkowość zabezpieczeń			
Skutki aktualizacji majątku trwałego	14.		
Zyski i straty aktuarialne			
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych	29.		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	7.		
Inne całkowite dochody		-	(7)
Całkowite dochody ogółem		1 127	(8 869)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		RPP za okres: 01.01.2011 - 31.12.2011	RPP za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		565	(7 930)
Korekty razem		10 694	11 364
Amortyzacja		3 517	4 005
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		4 007	3 478
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		385	8 751
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych		-	-
Zmiany w kapitale obrotowym		2 785	(4 187)
Zmiana stanu rezerw		(183)	(57)
Zmiana stanu zapasów		(2 754)	(1 227)
Zmiana stanu należności		(8 451)	(4 865)
Zmiana stanu zob. krótkot., z wyjątkiem zobowiązań fin.		14 365	1 917
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(192)	45
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		-	-
Zapłacony podatek dochodowy		-	(683)
Inne korekty		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		11 259	3 434
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych		(13)	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(1 398)	(764)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		97	232
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		3	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki)		-	-
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych		135	-
Pożyczki udzielone		(45)	(7 076)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych		-	3 013
Otrzymane odsetki		-	140
Otrzymane dywidendy		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(1 221)	(4 455)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		-	-
Nabycie akcji własnych		-	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		(8 047)	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		19 085	11 962
Spłaty kredytów i pożyczek		(17 183)	(9 023)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(867)	(424)
Dywidendy wypłacone		-	-
Odsetki zapłacone		(3 558)	(3 448)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(10 570)	(933)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		(532)	(1 954)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		(532)	(1 954)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		2 225	4 179
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM		1 693	2 225
- o ograniczonej możliwości dysponowania		10	-

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Wynik lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu	Razem
Saldo na dzień 01.01.2011 roku	9 246		44 371	7 371					(3 572)		57 416
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości											-
Korekta błędów											-
Saldo po zmianach	9 246	-	44 371	7 371	-	-	-	-	(3 572)	-	57 416
ZZwKW za okres: 01.01.2011 - 31.12.2011											
Emisja akcji											-
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)											-
Wycena opcji (program płatności akcjami)											-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)											-
Dywidendy									-		-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			(4 110)	136					3 974		-
Wydzielenie kapitału na wykup akcji własnych			(12 050)			12 050					-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	(16 160)	136	-	12 050	-	-	3 974	-	-
Zysk netto w okresie:									-	1 127	1 127
Rozliczenie przedsięwzięcia pod wspólną kontrolą									-		-
Inne całkowite dochody:											-
Przeszacowanie środków trwałych											-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży											-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych											-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą											-
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych											-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności											-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych											-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 127	1 127
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)											-
Saldo na dzień 31.12.2011 roku	9 246	-	28 211	7 507	-	12 050	-	-	402	1 127	58 543

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Wynik lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu	Razem
Saldo na dzień 01.01.2010 roku	9 246	(2 741)	48 359	8 932	-			7	762		64 565
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości											-
Korekta błędów											-
Saldo po zmianach	9 246	(2 741)	48 359	8 932	-	-	-	7	762		64 565
ZZWKW za okres: 01.01.2010 - 31.12.2010											
Emisja akcji											-
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)											-
Zbycie akcji własnych		2 741	(909)				-				1 832
Transakcje pod wspólną kontrolą									(113)		(113)
Przekazanie zysku na kapitał				17 696					(17 696)		-
Pokrycie straty kapitałami			(3 079)	(19 257)					22 337		1
Powiązany podatek dochodowy											-
Razem transakcje z właścicielami	-	2 741	(3 988)	(1 561)	-	-	-	-	4 528	-	1 720
Zysk netto w okresie									-	(8 862)	(8 862)
Inne całkowite dochody:											
Przeszacowanie środków trwałych											-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				-				(7)			(7)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych											-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą											-
Różnice kursowe przeniesione do wyniku finansowego - sprzedaż jednostek zagranicznych											-
Udział w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności											-
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych											-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	(7)	-	(8 862)	(8 869)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)											-
Saldo na dzień 31.12.2010 roku	9 246	-	44 371	7 371	-	-	-	-	5 290	(8 862)	57 416

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 - Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Grunty	901	901
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	2 819	2 819
Budynki i budowle	26 748	27 378
Urządzenia techniczne i maszyny	9 203	8 892
Środki transportu	607	683
Pozostałe środki trwałe	642	538
Środki trwałe w budowie	413	39
Zaliczki na środki trwałe w budowie	16	-
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	41 349	41 250

1.2 - Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu 1.01.2011	901	2 819	32 149	17 428	2 242	1 487	39
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	73	79	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	-	214	2 275	260	290	374
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(350)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(486)	(71)	(79)	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu 31.12.2011	901	2 819	32 436	19 296	2 081	1 698	413
Wartość umorzenia na początek okresu 1.01.2011	-	-	3 319	8 041	1 440	827	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	917	2 038	312	183	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(301)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(481)	(71)	(76)	-
Wartość umorzenia na koniec okresu 31.12.2011	-	-	4 236	9 598	1 380	934	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu 1.01.2011	-	-	1 452	495	119	122	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(25)	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu 31.12.2011	-	-	1 452	495	94	122	-
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2011	901	2 819	26 748	9 203	607	642	413

1.3 - Rzeczowe aktywa trwałe w poprzednim okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Wartość bilansowa brutto na początek okresu 1.01.2010	901	2 539	30 035	15 717	1 711	1 207	76
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	56	48	6	(37)
Nabycia bezpośrednie	-	-	44	433	305	17	-
z tyt. nabycia ZCP	-	280	2 072	1 291	672	268	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(9)	(474)	(11)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(2)	(60)	(20)	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu 31.12.2010	901	2 819	32 149	17 428	2 242	1 487	39
Wartość umorzenia na początek okresu 1.01.2010	-	-	2 190	5 070	965	545	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	-	900	2 397	373	180	-
z tyt. nabycia ZCP	-	-	229	628	461	113	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(54)	(359)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	(11)	-
Wartość umorzenia na koniec okresu 31.12.2010	-	-	3 319	8 041	1 440	827	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu 01.01.2010	-	-	-	-	-	-	-
z tyt. nabycia ZCP	-	-	1 452	495	134	122	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(15)	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu 31.12.2010	-	-	1 452	495	119	122	-
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2010	901	2 819	27 378	8 892	683	538	39

1.4 - Zobowiązania umowne w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych (tytuł)	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Umowa na dostawę urządzeń malarni proszkowej	-	-	-	1 002	-	-	-

1.5 - Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Tytuł nie występuje							

2. Nieruchomości inwestycyjne

2.1 - Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 450	-
Budynki i budowle	5 172	-
NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE RAZEM:	6 622	-
Wycena wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej przeprowadzona przez rzeczoznawcę podejściem porównawczym metodą korygowania ceny średniej. Wartość godziwa oszacowana na dzień bilansowy wynosi 6.622 tys. PLN.		

2.2 - Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość bilansowa brutto na początek okresu 01.01.2011	-	-	-
Nabycia bezpośrednie	-	1 758	6 408
Zwiększenia z tytułu połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	(308)	(1 236)
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu 31.12.2011	-	1 450	5 172
Wartość umorzenia na początek okresu 01.01.2011	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu 31.12.2011	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu 01.01.2011	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu 31.12.2011	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2011	-	1 450	5 172

2.3 - Nieruchomości inwestycyjne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Tytuł nie występuje			

2.4a - Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Przychody z czynszów	33	-
Bezpośrednich koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów,	41	-
Razem	(8)	-

2.4b - Wynik na zbyciu i przeszacowaniu nieruchomości inwestycyjnych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Wynik na zbyciu nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wynik na przeszacowaniu nieruchomości inwestycyjnych	(1 544)	-
Razem	1 544	-

2.5 - Zobowiązania umowne dotyczące zakupu, wybudowania lub dostosowywania nieruchomości inwestycyjnej oraz zobowiązania dotyczące napraw, utrzymania i ulepszenia (poprawy standardu) nieruchomości.	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Tytuł nie występuje			

2.6 - Kwota kosztów finansowania zewnętrznego aktywowana w okresie	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Tytuł nie występuje			

3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

3.1 - Wartości niematerialne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Wartość firmy	20 902	20 902
Patenty i licencje	96	161
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE RAZEM:	20 998	21 063

3.2 - Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu 1.01.2011	22 368	3 003	-	-
Nabycie	-	4	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	(33)	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu 31.12.2011	22 368	2 974	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu 1.01.2011	-	2 497	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	66	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(30)	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu 31.12.2011	-	2 533	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu 01.01.2011	1 466	345	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu 31.12.2010	1 466	345	-	-
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2011	20 902	96	-	-
3.3 - Wartości niematerialne w poprzednim okresie sprawozdawczym	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Wartość bilansowa brutto na początek okresu 1.01.2010	21 150	151	-	-
Nabycie	-	28	-	-
Przyjęcia ze WNiP w budowie	-	95	-	-
z tyt. nabycia ZCP	1 218	2 729	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu 31.12.2010	22 368	3 003	-	-
Wartość umorzenia na początek okresu 1.01.2010	-	95	-	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	33	-	-
z tyt. nabycia ZCP	-	2 369	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	2 497	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu 01.01.2010	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	248	-	-	-
z tyt. nabycia ZCP	1 218	345	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu 31.12.2010	1 466	345	-	-
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2010	20 902	161	-	-

3.4 - Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Tytuł nie występuje			

3.4 - Wartości niematerialne nabyte w drodze dotacji rządowych i początkowo ujęte w wartości godziwej	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Tytuł nie występuje			

3.5 - Wartości zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych.	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne
Tytuł nie występuje			

3.6 Wartość firmy	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Przejęcie ZCP Oddział Oborniki - wartość firmy ujęta w księgach rachunkowych przejmowanego przedsięwzięcia pod wspólną kontrolą	0	0
Wartość firmy z nabycia Metalplast System Sp. z o.o. z siedzibą w Obornikach	20 902	20 902

3.7 Zmiany wartości firmy w okresie	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Wartość bilansowa brutto na początek roku	23 110	21 892
Zwiększenie stanu z tytułu przedsięwzięcia pod wspólną kontrolą - wartość firmy ujęta w księgach rachunkowych przejmowanego przedsięwzięcia pod wspólną kontrolą		1 218
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia		
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia (-)		
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji		
Inne zmiany wartości bilansowej	0	
Wartość bilansowa brutto na dzień bilansowy roku	23 110	23 110
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na dzień początek roku	2 208	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu	0	990
Przejęcie odpisu aktualizującego z tyt. przedsięwzięcia pod wspólną kontrolą	0	1 218
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na dzień bilansowy roku	2 208	2 208
Wartość bilansowa netto na dzień bilansowy roku	20 902	20 902

Ostatni test na utratę wartości firmy Zakładu Cynkowniczego w Obornikach został przeprowadzony na dzień 31.12.2011. Test został dokonany poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne, łącznie z wartością firmy, z jego wartością użytkową oszacowaną metodą zdyskontowanych strumieni pieniężnych. Wartość użytkowa wyniosła 34.945 tys. zł, wartość aktywów netto oddziału wyniosła 28.900 tys. zł. W związku powyższym należy uznać, że nie nastąpiła utrata wartości użytkowej nad wartością bilansową oddziału. W ocenie jednostki, plany finansowe będące podstawą testu oparto na rozsądnych i mających oparcie w najlepszej wiedzy założeniach. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono na podstawie projekcji finansowych sporządzonych dla Zakładu Usług Cynkowniczych w Obornikach tj. Budżetu na 2012 rok oraz strategii długoterminowej będącej podstawą do sporządzenia projekcji finansowych na kolejne lata do 2016 roku.

	2012	2013	2014	2015	2016
EBIT	2 978	3 910	4 473	4 590	4 706
Wolny strumień pieniężny	2 620	3 073	3 526	3 711	3 808
Zdyskontowany wolny strumień pieniężny (+)	2 498	2 664	2 778	2 658	2 479

$$WACC = r_d \cdot (1 - T) \cdot \frac{D}{(D + E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D + E)}$$

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki zostanie określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu stóp procentowych, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

re - koszt kapitału własnego

rd - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$re = rf + \beta \times (rm - rf + rc) + ra$$

gdzie:

rf - stopa wolna od ryzyka

rm - rentowność portfela rynkowego

rm - rf - premia za ryzyko rynkowe

rc - premia za ryzyko kraju

ra - premia za wielkość spółki

β - beta (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 10,01%. Przyjęte założenia: premia za ryzyko kraju 7,50%, stopa inflacji 4,3%, współczynnik beta 1,43 (unlevered beta)

Na dzień bilansowy Spółka posiada w aktywach wartość firmy przejętą w wyniku nabycia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa - **Zakład Metalplast Oborniki** w kwocie 1218 tys. zł. Spółka przejęła w aktywa odpis aktualizujący na pełną wartość firmy. Na dzień 31.12.2011 wartość netto wartości firmy wynosi 0 zł.

Spółka przejęła również wartość odpisów aktualizujących na środki trwałe Zakładu Metalplast (składniki stanowiące ośrodek generujący środki pieniężne) powstałe w związku z utratą wartości firmy. Wartość odpisów na środki trwałe na dzień bilansowy wynosi 2.508 tys. zł.

FAM GK przeprowadziła test na utratę wartości dla Zakładu Metalplast. Wartość aktywów netto oddziału wyniosła 1.881 tys. zł wartość użytkowa wyniosła 10.074 tys. . Wzrost wartości użytkowej jest związany z prowadzoną inwestycją w malarnię ciekłą i proszkową, szacunkowy koszt inwestycji 2.214 tys. zł. Prognozowana wartość aktywów netto na 30.06.2012 r. wyniesie 4.095 tys. zł. Należy uznać, że nie nastąpiła utrata wartości użytkowej nad wartością bilansową zakładu Metalplast.

Ze względu na fakt rozpoczęcia inwestycji rzeczowej, generującej przyszłe dochody oraz dla zachowania zasady ostrożności i chęci potwierdzenia przyjętych założeń sprzedażowych dla nowego centrum zysków oraz przyjętego planu sprzedaży na 2012 rok Spółka zdecydowała nie odwracać odpisów na środki trwałe. Na 30.06.2012 r. przeprowadzi ponownie test na utratę wartości w celu potwierdzenia pozytywnej tendencji i wzrostu wartości użytkowej nad wartość aktywów netto Zakładu.

	2012	2013	2014	2015	2016
EBIT	859	1 314	1 402	1 401	1 331
Wolny strumień pieniężny	-1 076	750	953	1 003	980
Zdyskontowany wolny strumień pieniężny (+)	-1 038	671	792	775	704

$$WACC = r_d \cdot (1 - T) \cdot \frac{D}{(D + E)} + (r_e) \cdot \frac{E}{(D + E)}$$

Stopa dyskontowa dla wycenianej Spółki zostanie określona w ujęciu realnym, przy założeniu utrzymania w całym okresie projekcji stałego poziomu stóp procentowych, równego poziomowi z dnia wyceny. Prognoza stopy dyskontowej ustalona została na podstawie oszacowania średniego ważonego kosztu kapitału WACC wg poniższego wzoru:

gdzie:

WACC - stopa dyskonta

r_e - koszt kapitału własnego

r_d - koszt kapitału obcego

T - stopa podatku dochodowego

D - wartość oprocentowanego długu

E - wartość rynkowa kapitałów własnych

Koszt kapitału własnego wyznaczono w oparciu o następującą formułę:

$$r_e = r_f + \beta \times (r_m - r_f + r_c) + r_a$$

gdzie:

r_f - stopa wolna od ryzyka

r_m - rentowność portfela rynkowego

$r_m - r_f$ - premia za ryzyko rynkowe

r_c - premia za ryzyko kraju

r_a - premia za wielkość spółki

β - beta (miara ryzyka danej spółki)

Skalkulowana stopa dyskonta (WACC) wyniosła 7,64%. Przyjęte założenia: premia za ryzyko 7,50%, stopa inflacji 4,3%, współczynnik beta 1,23 (unlevered beta)

4. Udziały i akcje długoterminowe

4.1 - Akcje i udziały	Siedziba	Wartość bez pomniejszania o odpisy		% posiadanych udziałów/ % posiadanych głosów	
		31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Nazwa jednostki					
Stradom S.A.	Częstochowa	15 276	15 276	31,99%	31,99%
MOLKE Sp. z o.o.	Wrocław	4 075	4 075	100,00%	100,00%
MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.	Wrocław	4 075	4 075	100,00%	100,00%
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	Wrocław	4 070	4 070	100,00%	100,00%
PWR Investment Sp. z o.o.	Wrocław	4 071	4 071	100,00%	100,00%
Bank Spółdzielczy w Chełmnie	Chełmno	-	2		
Razem wartość brutto		31 567	31 569		

4.2 - Odpisy aktualizujące Akcje i udziały	31.12.2011			31.12.2010		
Nazwa jednostki	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu	Wartość odpisów na początek okresu	Zmiany w okresie	Wartość odpisów na koniec okresu
Stradom S.A.	2 709	-	2 709	2 709	-	2 709
MOLKE Sp. z o.o.	324	-	324	324	-	324
MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.	324	-	324	324	-	324
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	315	-	315	315	-	315
PWR Investment Sp. z o.o.	321	-	321	321	-	321
Bank Spółdzielczy w Chełmnie	-	-	-	-	-	-
Razem wartość	3 993	-	3 993	3 993	-	3 993
Razem wartość bilansowa akcji i udziałów	27 574			27 576		

Zgodnie z przepisami MSR 36 przeprowadzenie testu na utratę wartości aktywów wymagane jest wówczas, kiedy występują przesłanki uzasadniające, iż taka utrata wartości mogła nastąpić. Z punktu widzenia MSR 36 jednostka sporządzająca sprawozdanie finansowe nie jest zobligowana do przeprowadzania testu na utratę wartości aktywów na dzień bilansowy, z wyjątkiem testu na utratę wartości firmy. Zgodnie z par. 9 MSR 36 jednostka jest jednak zobowiązana, aby na każdy dzień bilansowy dokonać oceny czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W przypadku stwierdzenia zaistnienia takich przesłanek jednostka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów.

W przypadku STADOM S.A. stwierdzono brak przesłanek utraty wartości akcji, na poziomie operacyjnym spółka realizuje przyjęte plany budżetowe.

Ryzyka działalności

FAM Grupa Kapitałowa S.A.

W działalności FAM Grupa Kapitałowa S.A. istotne są poniższe rodzaje ryzyk finansowych:

- ryzyko stopy procentowej – w ramach prowadzonej działalności Spółka narażona jest na ryzyko stopy procentowej. Spółka posiada zobowiązania finansowe oraz aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek, których koszt finansowy liczony jest w oparciu o zmienną bazową stopę procentową WIBOR i stałą marżę. Koszty odsetek w 2011 roku wyniosły 4.575 tys. zł były zależne od wysokości WIBOR i stałej marży. Przychody finansowe z tytułu udzielonych pożyczek wyniosły 597 tys. zł. Zmiana stopy bazowej kredytów i pożyczek o 1 p.p., w stosunku do założeń budżetu na 2012 rok, spowoduje wzrost kosztów finansowych o 435 tys. zł oraz wzrost przychodów finansowych od udzielonych pożyczek o 5 tys. zł w skali roku.
- ryzyko walutowe oraz ryzyko zmiany cen surowca – Spółka nie odnotowuje przychodów w walutach obcych, nie posiada umów na świadczenie usług w walutach obcych lub denominowanych do walut obcych. Po stronie kosztowej Spółka jest otwarta na ryzyko zmiany kursu USD oraz zmianę ceny głównego surowca cynku kwotowanego w USD wg cen LME. Korelacja zmian cen waluty i surowca jest ujemna. Dla zakładanej w 2012 roku wysokości przerobu usług cynkowania i udziału kosztu cynku w ogóle nośników kosztowych świadczonych usług, skokowy wzrost cen surowca o 2,5% powoduje pogorszenie wyniku o ok. 583 tys. zł w skali roku.
- ryzyko kredytowe – kryzys gospodarczy może spowodować finansową niestabilność odbiorców Spółki a co za tym idzie okresowe utrudnienia w zakresie odzyskiwania należności oraz powstawanie zatorów płatniczych. Spółka minimalizuje ryzyko kredytowe poprzez dywersyfikację portfela odbiorców oraz konsekwentne stosowanie procedury monitoringu i windykacji należności przeterminowanych.
- ryzyko związane z sytuacją ekonomiczną spółek zależnych – w przypadku STADOM S.A. stwierdzono brak przesłanek utraty wartości akcji.
- ryzyko niewypłacalności odbiorców - ryzyko rozproszone ze względu na rozdrobnienie portfela odbiorców, stopień koncentracji odbiorców usług cynkowniczych. Dalsze ograniczenia ryzyka

następuje poprzez aktywny monitoring i windykację należności przeterminowanych stosując wewnętrzne procedury oraz współpracując z Kancelarią Prawną i zewnętrznymi podmiotami realizującymi usługi windykacji i dochodzenia należności.

- ryzyko kontynuacji finansowania - Spółka nie widzi ze swojej strony zagrożenia odmowy dalszego przedłużania umów kredytowych. Proces restrukturyzacji i refinansowania został pomyślnie zakończony.

Spółka nie posiada instrumentów zabezpieczających wskazane ryzyka finansowe oraz nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń. Spółka dąży do minimalizacji wpływu powyższych ryzyk stosując bieżące monitorowanie poszczególnych obszarów ryzyka poprzez wdrożone procedury kontrolne i regularną analizę narażenia na ryzyko.

Stradom S.A.

- ryzyko stopy procentowej – Według zarządu w okresie sprawozdawczym ryzyko stopy procentowej dla kredytów i pożyczek oraz zobowiązań oprocentowanych takich jak leasing, występowało, ale nie przekraczało poziomu normalnego ryzyka prowadzenia działalności gospodarczej. Oprocentowanie kredytów i pożyczek oparte jest na WIBOR 1M, które w okresie sprawozdawczym nie ulegało istotnym zmianom (średnia stopa oprocentowania w okresie sprawozdawczym wyniosła od 5 do 6%). Część umów leasingowych opiera się również na WIBOR. Jedynie umowa leasingowa wyrażona w EUR oparta na EURIBOR 1M może stanowić element ryzyka. Analizując przesłanki co do wzrostu stóp procentowych można przewidywać, iż nastąpi ich wzrost, więc może również wzrosnąć ryzyko z tego tytułu.
- ryzyko walutowe – spółka jest wrażliwa na zmiany kursu walut w szczególności w obszarze EUR. Około 80% sprzedaży kwotowana jest w tej walucie co wynika z otoczenia konkurencyjnego Spółki. Ponadto Spółka dokonuje w tej walucie zakupu głównych surowców i koncentratów, pozwala to na naturalne ograniczenie części ryzyka walutowego, ale nie eliminuje go w całości. .
- ryzyko kredytowe – kryzys gospodarczy jaki dotknął rynki europejskie stwarza potencjalne zagrożenie niewypłacalności części odbiorców Spółki, jest ono eliminowane poprzez intensywne działania monitorujące windykacyjne, oraz poprzez dywersyfikację klientów. .
- ryzyko związane z sytuacją ekonomiczną spółek zależnych – Spółka nie ma spółek zależnych.
- ryzyko kontynuacji finansowania – Spółka jest uzależniona od finansowania zewnętrznego, nagła utrata tych źródeł mogłaby przełożyć się utratę płynności Spółki. Spółka na ten moment nie widzi zagrożenia odmowy dalszego przedłużania umów kredytowych.

Spółka dąży do minimalizacji wpływu powyższych ryzyk stosując zabezpieczenia kursu waluty transakcjami typu forward, dywersyfikację odbiorców oraz bieżący monitoring ich sytuacji finansowej. Ponadto Spółka wstrzymuje dostawy towarów w przypadku powstania zaległości.

W zakresie minimalizacji ryzyka kontynuacji finansowania Spółka poszukuje możliwości ewentualnego przejęcia finansowania przez inny podmiot. Ocena ryzyka kontrolowana jest na bieżąco i oceniana przez kontroling wewnętrzny.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

5. Należności długoterminowe

5.1 - Należności długoterminowe	31.12.2011			31.12.2010		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Tytuł nie występuje						

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

6.1 - Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	31.12.2011			31.12.2010		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	-	-	-	368	8	360
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	235	-	235	235	-	235
POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE RAZEM:	235	-	235	603	8	595

7. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

7.1 - Podatek dochodowy	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Bieżący podatek dochodowy	-	683
Odroczony podatek dochodowy	(561)	(495)
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	(561)	188

7.1.1 - Podatek dochodowy - wyjaśnienie różnic między podatkiem obliczonym według stawki obowiązującej o podatkiem wykazanym	Za okres zakończony 31.12.2011	Za okres zakończony 31.12.2010
Wynik brutto	565	(8 674)
Przychody włączone/wyłączone z podstawy opodatkowania;	(1 693)	3 319
- trwałe	-	(24)
-przejściowe	(1 693)	3 343
Koszty włączone/wyłączone z podstawy opodatkowania;	6 032	11 185
- trwałe	934	4 168
-przejściowe	5 098	7 017
Podstawa opodatkowania	4 904	5 830
Ulga specjalna strefa ekonomiczna	(3 776)	(2 234)
Odliczenie straty	(1 128)	
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	3 596
Podatek dochodowy 19 %	-	683
Podatek odroczony prezentowany w rachunku wyników	(561)	(495)
-aktywo	(554)	(309)
-rezerwa	(7)	(186)
Podatek dochodowy w rachunku wyników	(561)	188

7.1.2 - Odroczony podatek dochodowy	Stan na dzień	Stan na dzień	Wpływ na wynik	Wpływ na wynik
	2011-12-31	2010-12-31	2011-12-31	2010-12-31
Aktywa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość

Zobowiązania z tyt. leasingu	496	232	(264)	22
Odpisy aktualizujące na aktywa obrotowe	75	70	(5)	(57)
Niezapłacony ZUS i inne rezerwy na świadczenia na rzecz pracowników	485	86	(399)	202
Naliczone odsetki od pożyczek i kredytów	469	218	(251)	(70)
Wycena rozrachunków w walucie obcej			-	1
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wnip	-	101	101	(101)
Rezerwy na naprawy gwarancyjne, badanie sprawozdania finansowego oraz pozostałe rezerwy	65	334	269	(306)
Wycena umów o budowę	5	-	(5)	-
AKTYWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	1 595	1 041	(554)	(309)
Rezerwa z tytułu ODPD	Wartość	Wartość	Wartość	Wartość
Naliczone odsetki od pożyczek	22	90	(68)	(27)
Dodatkowe różnice z wyceny bilansowej				(16)
Wycena instrumentów w finansowych				(1)
Zysk ze zbycia akcji		26	(26)	26
Różnica pomiędzy wartością bilansową a wartością podatkową rzeczowych aktywów trwałych i wnip	259	172	87	(168)
REZERWA Z TYTUŁU ODPD RAZEM:	281	288	(7)	(186)

Nie ujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2011 roku nie zostały wykazane następujące aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- niewykorzystane straty podatkowe: 1 976 tys. zł
- odpisy z tytułu utraty wartości udziałów w podmiotach podporządkowanych: 758 tys. zł
- ujemna wycena nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej: 293 tys. zł

8. Pozostałe aktywa trwałe

8.1 - Pozostałe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Rozliczany w czasie koszt zabezpieczenia kredytu	22	66
POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	22	66

9. Zapasy

9.1 - Zapasy	31.12.2011			31.12.2010		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	11 904	274	11 630	9 807	215	9 592
Półprodukty i produkcja w toku	577	5	572	382	33	348
Wyroby gotowe	628	115	513	142	122	20
zaliczki	4	-	4	5	-	5
RAZEM ZAPASY:	13 113	394	12 719	10 336	370	9 965

10. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

10.1 - Należności	31.12.2011			31.12.2010		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	25 886	2 452	23 434	17 110	1 909	15 201

Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	397	-	397	205	-	205
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 607	1 239	368	1 460	1 239	221
Pozostałe należności	47	-	47	355	51	304
RAZEM NALEŻNOŚCI:	27 937	3 691	24 246	19 130	3 199	15 931

10.2 - Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Odpisy na początek okresu	3 199	2 706
Utworzenie	1 447	1 363
z tyt. nabycia ZCP	-	1 087
Rozwiązanie	923	1 957
Wykorzystanie	32	-
ODPISY NA KONIEC OKRESU:	3 691	3 199

10.3 - Należności na 31.12.2011 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	19 032	4 074	325	3			23 434
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	397						397
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	368						368
Pozostałe należności	47						47
Razem	19 844	4 074	325	3	-	-	24 246

10.4 - Należności na 31.12.2010 (netto) - struktura przeterminowania po pomniejszeniu o odpis aktualizujący	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 do 3 miesięcy	Od 3 do 6 miesięcy	Od 6 miesięcy do 1 roku	Powyżej roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	10 772	3 624	801	4	-	-	15 201
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	205						205
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	221						221
Pozostałe należności	300				4		304
Razem	11 498	3 624	801	4	4	-	15 931

10.5 Należności wg terminów płatności	31.12.2011		31.12.2010	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Należności z tytułu dostaw i usług	22 957	477	14 621	580
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	397		205	
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	368		221	
Pozostałe należności	47		304	
Razem	23 769	477	15 351	580

10.6 Należności struktura walutowa (waluta obca)	31.12.2011		31.12.2010	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	24 246	24 246	15 931	15 931

Euro	0	0	0	0
Razem	X	24 246	X	15 931

11. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

11.1 - Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	31.12.2011			31.12.2010		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	972	515	457	8 516	1 620	6 896
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	11	8	3	11	8	3
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	-	-	-	-	-	-
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	983	523	460	8 527	1 628	6 899

Pożyczki dla pomiotów powiązanych:

Mag-Bud Inwestycje Sp. z o.o.

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA(pożyczkodawca) a Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w wysokości 50.000,00 PLN z terminem płatności 31.03.2012 r. z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Spółki, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki jest stałe, określone w umowie.

Forma spłaty:

- odsetki od pożyczki są naliczane kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty pożyczki

Na 31.12.2011 saldo pożyczki wynosi 60 tys. PLN

Mag-Bud Inwestycje Sp. z o.o.

W dniu 07.08.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA(pożyczkodawca) a Mag-Bud Inwestycje sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w wysokości 20.000,00 PLN z terminem płatności 06.08.2012 r. z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Spółki, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki jest stałe, określone w umowie.

Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco

Forma spłaty:

- odsetki od pożyczki są naliczane kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty pożyczki

Na 31.12.2011 saldo pożyczki wynosi 68 tys. PLN

Molke Sp. z o.o.

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA(pożyczkodawca) a Molke Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w wysokości 90.000,00 PLN z terminem płatności 31.03.2012 r. z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Spółki, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki jest stałe, określone w umowie.

Forma spłaty:

- odsetki od pożyczki są naliczane kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty pożyczki

Na 31.12.2011 saldo pożyczki wynosi 110 tys. PLN

Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA(pożyczkodawca) a Partnerstwo Kapitałowe sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w wysokości 90.000,00 PLN z terminem płatności 31.03.2012 r. z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Spółki, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki jest stałe, określone w umowie.

Forma spłaty:

- odsetki od pożyczki są naliczane kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty pożyczki

Na 31.12.2011 saldo pożyczki wynosi 110 tys. PLN

PWR Investment sp. z o.o.

W dniu 01.04.2008 r. pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA(pożyczkodawca) a PWR Investment sp. z o.o. (pożyczkobiorca) została zawarta umowa pożyczki w wysokości 90.000,00 PLN z terminem płatności 31.03.2012 r. z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności Spółki, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki jest stałe, określone w umowie.

Forma spłaty:

- odsetki od pożyczki są naliczane kwartalnie i wymagalne w momencie spłaty pożyczki

Na 31.12.2011 saldo pożyczki wynosi 110 tys. PLN

Pożyczki dla podmiotów niepowiązanych:

FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.

W dniu 09.08.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (wierzyciel) a FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. (dłużnik) została zawarta umowa przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w zamian za zwolnienie ze zobowiązania (datio in solutum), na mocy której FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. została zobowiązana do zapłaty na rzecz FAM Grupa Kapitałowa SA kwoty 500.000,00 PLN do dnia 31.12.2012, na następujących warunkach:

Oprocentowanie długu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę wierzyciela.

Forma spłaty:

- odsetki od zobowiązania naliczane są miesięcznie i wymagalne w momencie spłaty zobowiązania.

Na 31.12.2011 saldo zobowiązania wynosi 515 tys. PLN.

12. Środki pieniężne

12.1 - Środki pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Środki pieniężne w kasie	38	41
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 655	2 184
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	1 693	2 225
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	10	-

13. Rozliczenia międzyokresowe aktywne

13.1 - Rozliczenia międzyokresowe aktywne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
ubezpieczenia majątkowe	38	48
prenumeraty	2	3
opłata za obsługę oprogramowania	25	7
koszty zabezpieczenia kredytu	66	44
pozostałe	8	15
należności z tytułu wyceny umów o budowę	173	
RAZEM ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE:	312	117

13a. Rozliczenia międzyokresowe aktywne- umowa o budowę

Wyszczególnienie	Kwota przychód w z umowy początkowo ustalona w umowie	Zmiany	Łączna kwota przychód w z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowe zyski
Zespół budynków mieszkalnych z usługami w Kostrzynie	1 142 528		1 142 528	1 064 604	49 094	1 113 698	28 830

dostawa i montaż stolarki PCV i AL.							
Razem	1 142 528	-	1 142 528	1 064 604	49 094	1 113 698	28 830

Kwoty zafakturowane do dnia 31 grudnia 2011 roku wynoszą 892 tys. zł.

Należności z tytułu umowy o budowę na dzień 31 grudnia 2011 roku wykazane w pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych wynoszą 173 tys. zł.

14. Kapitał własny

14.1 - Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień	Ilość wyemitowanych akcji na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Seria A	2 366 000	2 366 000
Seria B	993 219	993 219
Seria D	6 718 438	6 718 438
Seria E	20 155 314	20 155 314
Seria F	1 650 000	1 650 000
Razem:	31 882 971	31 882 971

14.2 - Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalne akcji	Udział w kapitale podstawowym
THC Fund Management Ltd; Tar Heel Capital R,LLC działający w porozumieniu	9 139 582	9 139 582	2 650 478,78	28,67%
KCI S.A. Eurofaktor S.A. Jupiter NFI S.A działający w porozumieniu	5 425 000	5 425 000	1 573 250,00	17,02%
Razem:	14 564 582	14 564 582	4 223 729	45,68%

14.3 - Kapitał akcyjny	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Kapitał podstawowy	9 246	9 246
Razem	9 246	9 246

14.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na dzień 31.12.2011 r.						
Wyszczególnienie	w tys. zł					
Seria / emisja	A	B	D	E	F	Razem
Rodzaj akcji	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	akcje zwykłe na okaziciela	-
Rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak	brak	brak	-
Rodzaj ograniczenia praw do akcji	-	-	-	-	-	-
Liczba akcji	2 366 000	993 219	6 718 438	20 155 314	1 650 000	31 882 971
Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	686	288	1 949	5 845	478	9 246
Sposób pokrycia kapitału-gotówka i aport rzeczowy	przekształcenie przedsiębiorstwa w Spółkę Akcyjną	subskrypcja	subskrypcja	subskrypcja	subskrypcja prywatna	-
Rejestracja zmiany w statucie	25.06.2005	24.06.2005	18.09.2006	16.04.2007	10.10.2007	-

14.5.1 - Akcje własne	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Tytuł nie występuje		

14.5.2 - 'Należne wpłaty na kapitał podstawowy	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Tytuł nie występuje		

14.6 -Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Stan na początek roku obrotowego	7 371	8 932
Zwiększenia	136	17 696
z podziału zysku	136	17 696
Zmniejszenia	-	(19 257)
Pokrycie straty	-	(19 257)
Stan na koniec roku obrotowego	7 507	7 371

14.7 - Kapitał z emisji akcji	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Stan na początek roku obrotowego	44 371	48 359
Zbycie akcji własnych	-	(909)
Pokrycie straty kapitałami	(4 110)	(3 079)
Wydzielenie kapitału na wykup akcji własnych	(12 050)	-
Stan na koniec roku obrotowego	28 211	44 371

14.8 - Kapitał z aktualizacji wyceny	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Tytuł nie występuje	-	-

14.9 - Kapitał rezerwowy	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Stan na początek roku obrotowego	-	-
Wydzielenie kapitału na wykup akcji własnych	12 050	-
Stan na koniec roku obrotowego	12 050	-

14.10 - Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Tytuł nie występuje		

14.11 - Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Tytuł nie występuje		

14.12 -Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Stan na początek roku obrotowego	5 290	17 394
Przeniesienie wyniku z roku poprzedniego	(8 862)	(16 632)
transakcje połączenia pod wspólną kontrolą - nabycie ZCP w ramach grupy	-	(855)
transakcje połączenia pod wspólną kontrolą Fam CO a FAM GK w zakresie transakcji za 2010 rok		742

Pokrycie strat z kapitału zapasowego z agio i zysku zatrzymanego	3 974	22 337
Przeniesienie zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy z zysku lat ubiegłych		(17 696)
Stan na koniec roku obrotowego	402	5 290

15. Rezerwy

15.1 - Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	191	200
Pozostałe rezerwy	109	62
RAZEM REZERWY DŁUGOTERMINOWE:	300	262
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	526	707
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	93
Pozostałe rezerwy	119	66
RAZEM REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	645	866

15.2 - Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 1.01.2011	200	-	-	-	62
Utworzenie		-	-	-	47
Wykorzystanie	(9)	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2011	191	-	-	-	109
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 1.01.2010	240	-	-	-	-
Utworzenie	-	-	-	-	62
Wykorzystanie	(40)	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2010	200	-	-	-	62

15.3 - Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 1.01.2011	707	-	93	-	66
Utworzenie	86	-	-	-	53
Wykorzystanie	(2)	-	-	-	-
Rozwiązanie	(265)	-	(93)	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2011	526	-	-	-	119
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 1.01.2010	569	-	-	-	63
Utworzenie	201	-	93	-	3
Wykorzystanie	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(63)	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2010	707	-	93	-	66

15.4 Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	214	265	428		907
Zwiększenia rezerw	-	-			-
Zmniejszenia rezerw (-)			-		-
Rezerwy utworzone			86		86
Rezerwy wykorzystane (-)	11				11
Rezerwy rozwiązane (-)		265			265
Pozostałe zmiany stanu rezerw					-
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku	203	-	514	-	717
Stan rezerw na dzień 01.01.2010 roku	107	255	447		809
Zwiększenia rezerw	107	10	96		213
Zmniejszenia rezerw (-)		0	115		115
Stan rezerw na dzień 31.12.2010 roku	214	265	428	-	907

16. Kredyty i pożyczki

16.1 - Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	13 000	5 380	PLN	WIBOR 1M + marża	27.12.2013
Stradom S.A. - pożyczka	10 000	7 200	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2014
Stradom S.A. - pożyczka	11 500	11 500	PLN	WIBOR 1M + marża	nie wcześniej niż 30.09.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	1 400	398	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2013
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	8 372	7 112	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	3 055	2 620	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	47 327	34 210	-	-	-
Krótkoterminowe					
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	13 000	1 200	PLN	WIBOR 1M + marża	27.12.2013
Stradom S.A. - pożyczka	10 000	1 122	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2014
Stradom S.A. - pożyczka	11 500	1 285	PLN	WIBOR 1M + marża	nie wcześniej niż 30.09.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	1 400	708	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2013
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	8 372	896	PLN	WIBOR 1M + marża	28.07.2014
BRE Bank S.A. - kredyt obrotowy	3 055	374	PLN	WIBOR 1M + marża	28.09.2014
BRE Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	6 900	6 259	PLN	WIBOR ON + marża	26.07.2012
Stradom S.A. - pożyczka	1 068	1 130	PLN	WIBOR 1M + marża	31.12.2012
Factoring	3 000	1 788	PLN	WIBOR 1M + marża	Czas nieokreślony,
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	58 295	14 762	-	-	-

16.2 - Kredyty i pożyczki na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego na 31 grudnia 2010	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe					
Bank Millennium S.A. - kredyt inwestycyjny	6 000	900	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2012
Stradom S.A. - pożyczka	10 000	4 400	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2014
Fortis Bank S.A. kredyt inwestycyjny	3 492	3 492	PLN	WIBOR 3 M + marża	18.06.2013
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	19 492	8 792	-	-	-
Długoterminowe					
Bank Millennium S.A. - kredyt inwestycyjny	6 000	1 207	PLN	WIBOR 1M + marża	30.09.2012
Stradom S.A. - pożyczka	10 000	3 501	PLN	WIBOR 1M + marża	30.06.2014
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	13 000	8 440	PLN	WIBOR 1M + marża	31.03.2011
Bank Millennium S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	1 600	1 591	PLN	WIBOR 1M + marża	31.03.2011
Fortis Bank S.A.	5 139	5 165	PLN	WIBOR 1M + marża	30.03.2011
Factoring	3 000	2 755	PLN	WIBOR 1M + marża	Czas nieokreślony,
Bank Millennium S.A.	1 335	1 335	PLM	WIBOR 1M + marża	31.03.2011
Fortis Bank Polska SA - kredyt inwestycyjny	1 308	1 382	PLN	WIBOR 3 M + marża	06.10.2011
Stradom S.A. - pożyczka	8 000	8 450	PLN	WIBOR 1M + marża	18.07.2012
Stradom S.A. - pożyczka	3 500	3 602	PLN	WIBOR 1M + marża	18.07.2011
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	52 882	37 428	-	-	-

16.3 - Kredyty i pożyczki - dodatkowe informacje	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Dodatkowy limit kredytowy dostępny dla Jednostki na podstawie zawartych umów	1 853	254

16.4 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2011	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	-	300	900	5 380	6 580
Stradom S.A. - pożyczki	2 469	-	1 068	18 700	22 237
BRE Bank S.A. - kredyty obrotowe	174	328	1 476	10 130	12 108
BRE Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	-	-	6 259	-	6 259
Faktoring z regresem			1 788		1 788
Razem	2 643	628	11 491	34 210	48 972

16.5 - Umowne terminy wymagalności kredytów i pożyczek na 31.12.2010	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Bank Millennium S.A. - kredyt inwestycyjny	107	1 535	900	900	3 442
Stradom S.A. - pożyczka	2 653	-	4 900	12 400	19 953
Bank Zachodni WBK S.A. - kredyt inwestycyjny	-	8 440	-	-	8 440
Bank Millennium S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	-	1 591	-	-	1 591
Fortis Bank S.A.	510	5 165	872	3 492	10 039
Faktoring z regresem	-	2 755	-	-	2 755
Razem	3 270	19 486	6 672	16 792	46 220

Pożyczki

Stradom SA

W dniu 02.07.2007 r. pomiędzy Stradom SA (pożyczkodawca) a FAM Grupa Kapitałowa SA (wówczas FAM Cynkowanie Ogniwowe SA) (pożyczkobiorca), została zawarta umowa pożyczki w wysokości 10.000.000,00 PLN z terminem płatności nie późniejszym niż do dnia 30.09.2014, z przeznaczeniem na cele inwestycyjne – budowę zakładu w Rawie Mazowieckiej, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Zabezpieczenie pożyczki stanowi:

- weksel własny in blanco

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i płatne do 15 dnia od zakończenia kalendarzowego kwartału.

Na 31.12.2011 r. saldo pożyczki wynosi: 8.322 tys. PLN

Stradom SA

W dniu 18.07.2006 r. pomiędzy Stradom SA z (pożyczkodawca) a FAM Grupa Kapitałowa SA (pożyczkobiorca), została zawarta umowa pożyczki w formie odnawialnej linii w wysokości 11.500.000,00 PLN z terminem płatności nie wcześniej niż 30.09.2014, z przeznaczeniem bieżącą działalność Spółki, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę pożyczkodawcy.

Zabezpieczenie pożyczki stanowi:

- weksel własny in blanco

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanej pożyczki naliczane są kwartalnie i płatne do 15 dnia od zakończenia kalendarzowego kwartału.

Na 31.12.2011 r. saldo pożyczki wynosi: 12.785 tys. PLN

Stradom SA

W dniu 22.02.2011 r. pomiędzy Stradom SA z (wierzyciel), FAM Grupa Kapitałowa SA (dłużnik), a FAM Technika Odlewnicza SP. z o.o. zostało zawarte porozumienie płatnicze w sprawie spłaty zobowiązań FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. przez FAM Grupa Kapitałowa SA w wysokości 1.067.884,33 PLN do 31.12.2012, na następujących warunkach:

Oprocentowanie pożyczki wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę wierzyciela.

Forma spłaty:

- odsetki od zobowiązania naliczane są miesięcznie i wymagalne w momencie spłaty zobowiązania

Na 31.12.2011 r. saldo pożyczki wynosi: 1.130 tys. PLN

Kredyty

Bank Zachodni WBK SA

W dniu 13.07.2007 r. (wraz z późniejszymi aneksami) pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (wówczas FAM Cynkowanie Ogniwowe SA) a Bankiem Zachodnim WBK SA, została zawarta umowa o kredyt inwestycyjny w wysokości 13.000.000,00 PLN na okres od 13.07.2007 r. do 27.12.2013 r. przeznaczony na finansowanie inwestycji budowy zakładu w Rawie Mazowieckiej, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji *pełnomocnictwo do pobrania środków z rachunku i hipoteka umowna zwykła na 13.000.000,00 PLN *hipoteka kaucyjna do kwoty 2.000.000,00 wraz z przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na nieruchomości * zastaw rejestrowy na finansowanych maszynach i urządzeniach o wartości nie niższej niż 5.500.000,00 wraz z przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia tych maszyn* zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości nie mniejszej niż 2.000.000,00 PLN

Forma spłaty:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, za który

zostały naliczone.

- spłata kredytu w ratach płatnych kwartalnie:

* do 27.12.2013 w wysokości 300.000,00 PLN

* w dniu 27.12.2013 pozostała część kredytu w wysokości 4.180.000,00 PLN

Saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi: 6.580 tys. PLN

BRE BANK SA

W dniu 29.07.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA. (wówczas FAM Cynkowanie Ogniowe SA.) a BRE Bank SA została zawarta umowa o kredyt obrotowy w wysokości 1.400.000,00 PLN z terminem płatności do 28.07.2013 r. przeznaczony na zrefinansowanie kredytu w Banku Millennium SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji *hipoteka łączna umowa do kwoty 2.100.000,00 zł wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach *weksel in blanco Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, 28 dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

* do 27.06.2013 w wysokości 58.950,00 PLN

* ostatnia rata płatna 28.07.2013 w wysokości 44.150,00 PLN

Saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 1.106 tys. PLN

BRE BANK SA

W dniu 29.07.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a BRE Bank SA została zawarta umowa o kredyt obrotowy w wysokości 8.371.500,00 PLN z terminem płatności do 28.07.2014 r. przeznaczony na wykup obligacji, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji *hipoteka łączna umowa do kwoty 12.557.250,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach *weksel in blanco * Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, 28 dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

* do 28.06.2014 w wysokości 74.100,00 PLN

* ostatnia rata "balonowa" płatna 28.07.2014 w wysokości 5.778.000,00 PLN

Saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 8.007 tys. PLN

BRE BANK SA

W dniu 02.11.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA a BRE Bank SA została zawarta umowa o kredyt obrotowy w wysokości 3.054.552,00 PLN z terminem płatności do 28.09.2014 r. przeznaczony na zrefinansowanie kredytów inwestycyjnych w BNP Paribas Polska SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi 1M WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

*oświadczenie o poddaniu się egzekucji *hipoteka łączna umowa do kwoty 4.582.500,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach *weksel in blanco Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, 28 dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

- spłata kredytu w miesięcznych ratach:

* do 28.08.2014 w wysokości 31.000,00 PLN

* ostatnia rata "balonowa" płatna 28.09.2014 w wysokości 2.000.552,00 PLN

Saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 2.995 tys. PLN

BRE BANK SA

W dniu 29.07.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (wówczas FAM Cynkowanie Ogniowe SA) a BRE Bank SA została zawarta umowa o kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 6.900.000,00 PLN z terminem płatności do 26.07.2012 r. przeznaczony na zrefinansowanie kredytów w rachunku bieżącym w Banku Millennium SA i Banku BNP Paribas Polska SA, na następujących warunkach:

Oprocentowanie kredytu wynosi **ON** WIBOR powiększony o marżę banku.

Zabezpieczenie kredytu stanowią:

* oświadczenie o poddaniu się egzekucji * hipoteka łączna umowa do kwoty 10.350.000,00 PLN wraz przelewem prawa z tytułu ubezpieczenia budynków i budowli znajdujących się na tych nieruchomościach * weksel in blanco * cesja wierzytelności z tytułu umowy faktoringowej * zastaw rejestrowy na wannie cynkowej o wartości ewidencyjnej 352.957,00 PLN * zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości ewidencyjnej 1.867.153,00 PLN. Ustalono następujący harmonogram spłat:

- odsetki od wykorzystanego kredytu płatne są w okresach miesięcznych, ostatniego dnia miesiąca kalendarzowego, za który zostały naliczone.

Saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.259 tys. PLN

BRE FAKTORING SA

W dniu 19.08.2011 pomiędzy FAM Grupa Kapitałowa SA (wówczas FAM Cynkowanie Ogniowe SA) a BRE Faktoring SA (wówczas Polfactor SA) została zawarta umowa faktoringu krajowego z regresem z przyznanym limitem finansowania do wysokości 3.000.000,00 PLN. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z trzy miesięcznym terminem wypowiedzenia. Ustalono następujące warunki:

Oprocentowanie wynosi WIBOR ON powiększony o marżę faktora

Zabezpieczeniem umowy stanowi:

* weksel in blanco

* cesja wierzytelności z rachunku w BRE

Saldo na 31.12.2011 wynosi 1.788 tys. PLN

17. Inne zobowiązania finansowe

17.1 - Inne zobowiązania finansowe		Stan na dzień 31.12.2011	Stan na dzień 31.12.2010
Długoterminowe		1 937	926
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	10	19
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	40	77
Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy	51	99
Piec	Europejski Fundusz Leasingowy	57	118
Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy	129	250
Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	Europejski Fundusz Leasingowy	8	16
BMW	Orbis Transport		43
Serwer IBM	PEAKO Leasing		4
Wózek Widłowy	PEAKO Leasing	44	72
System do malowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska	91	124
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	16	16
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	14	14
Wózek Widłowy	BRE Leasing	55	74
Wózek Widłowy	BRE Leasing	64	
Wózek Widłowy	BRE Leasing	53	
Linia technologiczna do cynkowania	PEKAO Leasing	1 134	
Oczyszczarka	PEKAO Leasing	171	
Krótkoterminowe		626	8 543
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
Toyota Avensis, rok. prod. 2007	Europejski Fundusz Leasingowy		12
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	7	7
Kabina Lakiernicza	Europejski Fundusz Leasingowy	28	26
Przenośnik	Europejski Fundusz Leasingowy	37	33
Piec	Europejski Fundusz Leasingowy	41	31
Oczyszczarka	Europejski Fundusz Leasingowy	93	85
Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	Europejski Fundusz Leasingowy	6	5
BMW	Arval	38	56
Serwer IBM	PEKAO Leasing	2	9
Wózek Widłowy	PEKAO Leasing	18	17
System do malowania proszkowego	Raiffeisen Leasing Polska	34	31
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	6	5
Sprężarka	Europejski Fundusz Leasingowy	5	5
Wózek Widłowy	BRE Leasing	22	21
Wózek Widłowy	BRE Leasing	22	-
Wózek Widłowy	BRE Leasing	18	-
Linia technologiczna do cynkowania	PEKAO Leasing	197	-
Oczyszczarka	PEKAO Leasing	52	
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji		-	8 200

17.2 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2011	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Leasing	67	154	553	2 171	2 945
Razem	67	154	553	2 171	2 945

17.3 - Umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych na 31.12.2010	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
leasing	34	68	305	1019	1 426
zobowiązania z tyt. emisji obligacji	153		8047		8 200
Razem	187	68	8 352	1 019	9 626

17.4 Specyfikacja umów leasingowych	Data zawarcia umowy	Czas trwania umowy	Termin zakończenia umowy
Kabina Lakiernicza	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Kabina Lakiernicza	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Przenośnik	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Piec	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Oczyszczarka	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne	16.03.2009	60 m-cy	16.03.2014
BMW	01.12.2009	36 m-cy	15.07.2012
Serwer IBM	17.12.2009	24 m-cy	17.02.2012
Wózek Widłowy	30.12.2009	60 m-cy	30.12.2014
System do malowania proszkowego	03.04.2010	60 m-cy	01.04.2015
Sprężarka	07.06.2010	60 m-cy	06.06.2015
Sprężarka	07.06.2010	60 m-cy	06.06.2015
Wózek Widłowy	31.12.2010	48 m-cy	31.12.2014
Wózek Widłowy	31.12.2010	48 m-cy	16.05.2015
Wózek Widłowy	31.12.2010	48 m-cy	16.05.2015
Linia technologiczna do cynkowania	18.05.2011	72 m-ce	31.10.2017
Oczyszczarka	18.05.2011	48 m-cy	30.11.2015

17.5 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 31.12.2011	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	774	626
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	2 171	1 937
Płatne powyżej 5 lat		
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	2 945	2 563
Koszty finansowe	382	x
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	2 563	2 563

17.6 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	na dzień 31.12.2010	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>		
Płatne w okresie do 1 roku	407	343
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	1 019	926
Płatne powyżej 5 lat	-	
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	1 426	1 269
Koszty finansowe	157	x

Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	1 269	1 269
----------------------------------------------------------------------	-------	-------

17.7 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 31.12.2011
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów nieodwołalnego leasingu operacyjnego</i>	
Płatne w okresie do 1 roku	201
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	301
Płatne powyżej 5 lat	
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	502

17.8 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	na dzień 31.12.2010
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów nieodwołalnego leasingu operacyjnego</i>	
Płatne w okresie do 1 roku	81
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	370
Płatne powyżej 5 lat	-
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego ogółem	451

Koszty leasingu operacyjnego ujęte w kosztach okresu 2011 roku wyniosły 108 tys. zł, koszty leasingu operacyjnego poniesione w 2010 roku wyniosły 67 tys. zł.

18. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

18.1 - Pozostałe zobowiązania długoterminowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych kaucja gwarancyjna	-	149
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE:	-	149

18.2 - Umowne terminy wymagalności pozostałych zobowiązań długoterminowych na 31.12.2011	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych kaucja gwarancyjna				0	-
Razem	-	-	-	-	-

18.3 - Umowne terminy wymagalności pozostałych zobowiązań długoterminowych na 31.12.2010	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych kaucja gwarancyjna				149	149
Razem	-	-	-	149	149

19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

19.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 014	7 969

Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 222	1 730
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 665	1 693
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	620	666
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE:	26 521	12 058

19.2- Zobowiązania na dzień 31.12.2011 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 641	4 174	121	9	69	22 014
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego						0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 222					2 222
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 665					1 665
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	620					620
Razem	22 148	4 174	121	9	69	26 521

19.3- Zobowiązania na dzień 31.12.2010 - struktura wiekowa	Bieżące	Do 1 miesiąca	Od 1 - 3 miesięcy	Od 3 miesięcy do 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Razem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 679	2 092	120	29	49	7 969
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego						0
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 730					1 730
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 693					1 693
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	663				3	666
Razem	9 765	2 092	120	29	52	12 058

19.4 Zobowiązania wg terminów płatności	31.12.2011		31.12.2010	
	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego	do 12 m-cy od dnia bilansowego	powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 014		7 969	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0			
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 222		1 730	
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 665		1 693	
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	620		666	
Razem	26 521	-	12 058	-

19.5 Zobowiązania struktura walutowa	31.12.2011		31.12.2010	
	w walucie	w zł po przeliczeniu	w walucie	w zł po przeliczeniu
PLN	26 169	26 169	12 058	12 058
USD	103	352	0	0
razem	X	26 521	X	12 058

20. Przychody przyszłych okresów

20.1 - Przychody przyszłych okresów	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Dotacje	198	240
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	198	240

21. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

21.1. Zysk z działalności zaniechanej	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Tytuł nie występuje		

21.2 Przepływy pieniężne dotyczące działalności zaniechanej	za okres od 01.01. do 31.12.2010	za okres od 01.01. do 31.12.2010
Tytuł nie występuje		

21.3 - Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	31.12.2011			31.12.2010		
Specyfikacja	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
udziały w FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. z siedzibą w Chełmnie	-	-	-	45 349	45 349	-
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-	45 349	45 349	-

W związku z prowadzoną przez Zarząd FAM Grupa Kapitałowa S.A. restrukturyzacją Grupy Kapitałowej FAM w dniu 04.01.2011 r. podpisana została umowa sprzedaży 112.130 udziałów w kapitale zakładowym FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. z siedzibą w Chełmnie, stanowiących 100% kapitału zakładowego tej jednostki zależnej. Cena sprzedaży wszystkich udziałów FAMTO wynosiła 1 zł (jeden złoty). Cena została ustalona w oparciu o wycenę wartości rynkowej FAMTO przygotowaną przez Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Przeniesienie własności udziałów na Kupującego nastąpiło z dniem otrzymania zapłaty za udziały. Na dzień bilansowy 31.12.2010 r. Spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego w kwocie 45.349 tys. zł do pełnej wysokości posiadanych udziałów w FAM Technika Odlewnicza. Wynik 2011 roku na sprzedaży udziałów wyniósł 1 zł.

21.4 - Zobowiązania zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Tytuł nie występuje		

22. Przychody ze sprzedaży

22.1 - Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Przychody ze sprzedaży produktów	16 482	14 394
Przychody ze sprzedaży usług	67 462	58 008
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	15 156	7 093
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	99 100	79 495

23. Segmenty operacyjne

Zgodnie z punktem 4 Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 8 „Segmenty działalności” FAM Grupa Kapitałowa S.A., jako jednostka dominująca grupy kapitałowej, sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którego częścią jest niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe, zamieszcza informację o segmentach działalności w sprawozdaniu skonsolidowanym.

24. Koszty działalności operacyjnej

23.1 - Koszty według rodzaju	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Amortyzacja	3 517	4 005
Zużycie materiałów i energii	41 224	32 423
Usługi obce	8 072	6 909
Podatki i opłaty	1 465	1 731
Wynagrodzenia	19 620	18 347
Świadczenia na rzecz pracowników	4 454	4 294
Pozostałe koszty rodzajowe	528	419
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 101	7 009
RAZEM KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	93 981	75 137
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(533)	(351)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(52)	-
Koszty sprzedaży	(624)	(775)
Koszty ogólnego zarządu	(7 606)	(7 743)
RAZEM KOSZTY OPERACYJNE	85 166	66 268

23.2 - Koszt własny sprzedaży	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 100	13 230
Koszt sprzedanych usług	54 965	46 029
Wartość sprzedanych towarów	-	-
Wartość sprzedanych materiałów	15 101	7 009
RAZEM PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	85 166	66 268

25. Pozostałe przychody operacyjne

25.1 - Pozostałe przychody operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	55	84
Odwrocenie odpisów aktualizujących, w tym:	923	2 089
- należności z tytułu dostaw i usług	923	1 964
- zapasów	-	125
zwrot kosztów i opłat sądowych	52	76
otrzymane odszkodowania i kary	4	7
refaktury kosztów ubezpieczeń OC		74
otrzymane dotacje	41	41
inne	94	44
RAZEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 169	2 415

26. Pozostałe koszty operacyjne

26.1 - Pozostałe koszty operacyjne	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
utworzenia pozostałych rezerw	-	93
utworzenie odpisów aktualizujących, w tym:	1 472	3 259
- wartość firmy	-	990
- należności z tytułu dostaw i usług	1 447	2 055
- zapasów	25	214
wynik na przeszacowaniu nieruchomości inwestycyjnych	1 544	
strata na złomowaniu zapasów	-	15
koszty ubezpieczenia OC do refakturowania		74
koszty sądowe, komornicze, administracyjne	102	98
wypłacone odszkodowania i kary	5	157
inne	169	97
RAZEM POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3 292	3 793

27. Przychody finansowe

27.1 - Przychody finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Odsetki	597	1 068
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa finansowe inne niż należności z tytułu dostaw i usług	1 620	-
inne	1	61
RAZEM PRZYCHODY FINANSOWE	2 218	1 129

28. Koszty finansowe

28.1 - Koszty finansowe	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Odsetki i prowizje	4 575	4 420
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	88	188
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	555
Utworzenie odpisów aktualizujących aktywa finansowe (pożyczki)	515	7 910
inne	55	61
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	5 233	13 134

29. Instrumenty finansowe

29.1 -Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień	Na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Aktywa finansowe	54 207	53 225
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych wyceniane w cenach nabycia	27 574	27 574
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	457	7 256
Należności własne wyceniane w nominale	24 246	15 931
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	234	234
Aktywa dostępne do sprzedaży	3	5
Środki pieniężne	1 693	2 225
Zobowiązania finansowe	77 858	67 656
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	51 535	55 689
Zobowiązania wyceniane w nominale	26 323	11 967

29.2 - Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej	31.12.2011			31.12.2010		
Specyfikacja	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne od roku do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
Oprocentowanie stałe (średnioważone)	Oprocentow anie 8,13 p.p	-	-	Oprocentow anie 8,13 p.p	-	-
Pożyczki udzielone	457		-	387		-
Oprocentowanie zmienne (średnioważone)	oprocentow anie średnioważ one 6,70 p.p.	oprocentow anie średnioważ one 7,70 p.p.		od 5,96 do 12%	od 5,71% do 6,41%	-
Pożyczki udzielone			-	6 509	360	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	235	-	-	235	-
Kredyty i pożyczki	14 762	34 210	-	37 428	8 792	-
Pozostałe zobowiązania oprocentowane	626	1 937	-	8 543	926	-

29.3 - Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe	31.12.2011			31.12.2010		
Specyfikacja	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN	Waluta	Kwota w walucie	Przeliczenie na PLN
Długoterminowe						
Tytuł nie występuje						
Krótkoterminowe						
Pozostałe zobowiązania	USD	103	352			
Środki pieniężne	EUR	1,4	5,3	EUR	1,5	5,9

29.4 - Instrumenty finansowe - ryzyko kredytowe	31.12.2011			31.12.2010		
Ekspozycje obciążone ryzykiem kredytowym, które w ujęciu od jednego kontrahenta stanowią więcej niż:	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20% salda	ekspozycje > 20% salda	ekspozycje <3% salda	3%< ekspozycje <20%	ekspozycje > 20% salda
Należności własne	10 826	8 532	4 888	11 932	500	3 499
Pożyczki nie uwzględniające odpisu aktualizującego – podmioty	515		-	-	-	
Pożyczki udzielone-podmioty powiązane	457				6 895	
Aktywa utrzymane do terminu wymagalności	235			235		
Aktywa dostępne do sprzedaży	3	-	-	3		-

29.5 - Zyski i przychody dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Pożyczek i należności tj. naliczenia odsetek i rozwiązania odpisów aktualizujących	2 217	1 067

29.6 - Straty i koszty dotyczące instrumentów finansowych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Zobowiązań finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu	4 575	4 420
Straty z tytułu utraty wartości dla każdej kategorii aktywów finansowych.	515	7 910
Wartość odpisów aktualizujących na należności handlowe	1447	2055

30. Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

30.1 - Wyjaśnienie niezgodności między bilansowymi zmianami a wartościami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Bilansowa zmiana stanu rezerw	(190)	70
Z tyt. podatku odroczonego	7	186
z tyt. nabycia ZCP		(313)
Zmiana stanu rezerw w RPP	(183)	(57)
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(2 754)	(2 664)
z tyt. nabycia ZCP	-	1 437
Zmiana stanu zapasów w RPP	(2 754)	(1 227)
Bilansowa zmiana stanu należności	(8 315)	(4 107)
należność za sprzedane udziały i odsetki		3 071
z tyt. nabycia ZCP		(2 208)
Konwersja należności na udziały w podmiocie zależnym	(136)	(1 621)
Zmiana stanu należności w RPP	(8 451)	(4 865)
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	14 501	1 631
kredyty i pożyczki		2 759
z tyt. Nabycia ZCP		(2 332)
zobowiązania z tyt. zakupu środków trwałych	(136)	(141)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych w RPP	14 365	1 917
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(192)	23
z tyt. nabycia ZCP	-	22
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w RPP	(192)	45

31. Transakcje z jednostkami powiązanymi

31.1 - Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Zależne	Stowarz.	Współzal.	Zależne	Stowarz.	Współzal.
Sprzedaż netto (bez PTiU)	793	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	-	-	-	-	-	-
Przychody z tytułu odsetek	27	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	1 398	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	476	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	22 237	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	7	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	148	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa	-	-	-	-	-	-

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyły się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.
Pożyczki otrzymane i udzielone podmiotom zależnym zostały ujawnione odpowiednio w notcie 16.5. oraz 11.1.

31.2 - Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	31.12.2011			31.12.2010		
	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne	Wynagrodzenie podstawowe	Premie	Inne
Członkowie zarządu	395	30	-	390	20	-
Pozostały kluczowy personel	599	301	15	452	216	12

31.3 - Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Członkowie Rady Nadzorczej	320	330

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

32.1A - Gwarancje i poręczenia udzielone	31.12.2011	31.12.2010
Dla jednostek powiązanych	-	5 023
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek i leasingów	-	5 023
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
Dla pozostałych jednostek	245	6 244
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek i leasingów	10	5 737
gwarancje należytego wykonania umów	-	272
pozostałe gwarancje i poręczenia	235	235
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	245	11 267

32.1B Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	wartość na dzień	wartość na dzień
				31.12.2011	31.12.2010

Poręczenie dla Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	Millennium Leasing sp. z o.o./FAM TO	poręczenie wekslowe leasingu	PLN	10,00	27,00
Poręczenie dla Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	Millennium Leasing sp. z o.o./FAM TO	poręczenie wekslowe leasingu	PLN	0,00	572,00
Poręczenie dla Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	BIBBY Financial Services sp. z o.o./FAM TO	poręczenie wekslowe factoringu	PLN	0,00	1200,00
Poręczenie dla Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	Millennium Leasing sp. z o.o./FAM TO	poręczenie wekslowe leasingu	PLN	0,00	3938,00
Gwarancja wystawiona przez BNP Paribas Polska SA	Curtis Development sp. z o.o.	gwarancja zapłaty - najem biura w	PLN	235,00	235,00
Poręczenie dla Stradom S.A.	Bank Millennium S.A./Stradom	poręczenie kredytu w rachunku bieżącym	PLN	0,00	2164,00
Poręczenie dla Stradom S.A.	BIBBY Financial Services sp. z o.o./Stradom	poręczenie wekslowe factoringu	PLN	0,00	1800,00
Poręczenie dla Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	Stradom SA	pożyczka	PLN	0,00	1059,00
Poręczenie linii gwarancyjnej	Hestia	gwarancja zapłaty	PLN	0,00	272,00
Razem				245	11 267

32.2 - Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania		Na dzień	Na dzień
		31.12.2011	31.12.2010
Grunty Rawa Mazowiecka	Hipoteka na nieruchomości	830	830
Grunty Oborniki	Hipoteka na nieruchomości	1 911	1 911
Grunty Oborniki Metalplast	Hipoteka na nieruchomości	280	280
Grunty Wrocław	Hipoteka na nieruchomości	629	629
Grunty Oborniki Kowanowska	Hipoteka na nieruchomości	71	-
Budynki i Budowle Rawa Mazowiecka	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	15 793	16 198
Budynki i Budowle Wrocław	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	7 712	7 187
Budynki i Budowle Oborniki	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	2 865	2 972
Budynki i Budowle Oborniki Metalplast	Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	1 776	1 839
Maszyny i Urządzenia Rawa Mazowiecka	Przewłaszczenie i przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	1 946	2 717
Zapasy Cynku	Zastaw rejestrowy	5 766	7 630
Maszyny i Urządzenia Oborniki	Przewłaszczenie i przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej	340	-
Akcje Stradom	Zastaw rejestrowy	-	4 020
Akcje	Zastaw rejestrowy	-	26 058
RAZEM OBCIĄŻENIA MAJĄTKU		39 919	72 271

32.3 - Pozostałe zobowiązania warunkowe		Na dzień	Na dzień
		31.12.2011	31.12.2010
akredytywy		-	-
spory sądowe		-	-
inne		-	679
Weksel - Umowa Leasingowa; Kabina Lakiernicza; Europejski Fundusz Leasingowy SA		17	26
Weksel - Umowa Leasingowa; Kabina Lakiernicza; Europejski Fundusz Leasingowy SA		68	103
Weksel - Umowa Leasingowa; Przenośnik; Europejski Fundusz Leasingowy SA		88	132
Weksel - Umowa Leasingowa; Piec; Europejski Fundusz Leasingowy		98	149
Weksel - Umowa Leasingowa; Oczyszczarka; Europejski Fundusz Leasingowy SA		222	335
Weksel - Umowa Leasingowa; Ręczne Aplikacje Elektrostatyczne; Europejski Fundusz Leasingowy SA		14	21
Weksel - Umowa Leasingowa; Serwer; Pekao Leasing SA		2	13
Weksel - Umowa Leasingowa; Wózek Widłowy; Pekao Leasing SA		62	89
Weksel - Umowa Leasingowa; System do lakierowania proszkowego; Raiffeisen Leasing Polska SA		125	155
Weksel - Umowa Leasingowa; sprężarka; Europejski Fundusz Leasingowy SA		22	21
Weksel - Umowa Leasingowa; sprężarka; Europejski Fundusz Leasingowy SA		19	19
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy; BRE Leasing SA		77	95
Weksel - Umowa Leasingowa zawarta przez FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.; BZ WBK Finanse & Leasing SA		729	1 071

Weksel - Umowa Leasingowa zawarta przez FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.; BZ WBK Finanse & Leasing SA	12	157
Weksel - dotacja z NFOŚiGW otrzymana przez FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	1 597	1 052
Weksel - Pożyczka; Stradom SA	8 322	7 901
Weksel - Pożyczka; Stradom SA	12 785	12 053
Weksel - umowa handlowa; Centrostal SA	-	52
Weksel- umowa handlowa; Tamex	5	5
Weksel- umowa handlowa; Tamex	4	4
Weksel- umowa handlowa; Tamex	4	4
Weksel- umowa handlowa; Tamex	4	4
Weksel - umowa handlowa; Kaszub	8	8
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy; BRE Leasing SA	86	-
Weksel - Umowa Leasingowa; wózek widłowy; BRE Leasing SA	71	-
Weksel - Umowa Leasingowa; linia technologiczna; Pekao Leasing SA	1 331	-
Weksel - umowa leasingowa; oczyszczarka; Pekao Leasing SA	223	-
Weksel - linia gwarancyjna; PZU SA	493	-
Weksel - umowa kredytowa; kredyt w rachunku bieżącym; BRE Bank SA	6 259	-
Weksel - umowa kredytowa; kredyt obrotowy; BRE Bank SA	1 106	-
Weksel - umowa kredytowa; kredyt obrotowy; BRE Bank SA	8 008	-
Weksel - umowa kredytowa; kredyt obrotowy; BRE Bank SA	2 994	-
Weksle - umowa faktoringowa; BRE Faktoring SA	1 788	-
Weksel - Umowa Leasingowa zawarta przez FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.; BZ WBK Finanse & Leasing SA	-	1 071
Weksel - Umowa Leasingowa zawarta przez FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.; BZ WBK Finanse & Leasing SA	-	572
Weksel - Umowa Leasingowa zawarta przez FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.; BZ WBK Finanse & Leasing SA	-	141
Weksel - Umowa Leasingowa; Toyota; Europejski Fundusz Leasingowy SA	-	12
Weksel - Umowa Leasingowa zawarta przez FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.; BZ WBK Finanse & Leasing SA	-	3
Weksel - Umowa Leasingowa zawarta przez FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.; BZ WBK Finanse & Leasing SA	-	7
RAZEM POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	46 643	26 074

Zarząd Spółki, działając w zgodzie z posiadaną najlepszą wiedzą o sytuacji finansowo-ekonomicznej przedsiębiorstwa FAM Technika Odlewnicza, stwierdza iż nie zachodzą przesłanki świadczące o możliwości zaprzestania regulowania zobowiązań, które zostały poręczone przez FAM Grupa Kapitałowa SA. W związku z powyższym nie jest uzasadnione tworzenie na dzień 31.12.2011 r. rezerw na zobowiązania warunkowe z tytułu poręczeń udzielonych na rzecz FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o. FAM TO ustanowił hipotekę umowną na kwotę 1600 tys. PLN oraz 1550tys. PLN na zabezpieczenie złożonych poręczeń, ustanowione wpisy figurują na pierwszym i drugim miejscu. Wartość godziwa nieruchomości na dzień bilansowy wynosi 2.842 tys. zł.

32.4A - Gwarancje i poręczenia otrzymane	Na dzień	Na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Od jednostek powiązanych	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
Od pozostałych jednostek	-	15 965
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	15 965
gwarancje należytego wykonania umów	-	-
pozostałe gwarancje i poręczenia	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA OTRZYMANE	-	15 965

32.4B Należności warunkowe z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń - szczegółowa specyfikacja	Gwarancja / poręczenie od	Tytułem	Waluta	wartość na dzień	wartość na dzień
				31.12.2011	31.12.2010

Poręczenie od Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	BNP Paribas Polska S.A./FAM TO	poręczenie kredytu w rachunku bieżącym	PLN	-	5 165
Poręczenie od Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	Bibby Finacial Services Sp. z o. o./ FAM TO	poręczenie factoringu	PLN	-	3 000
Poręczenie od Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	Bank Millennium SA/FAM TO	kredyt w rachunku bieżącym	PLN	-	1 591
Poręczenie od Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	Bank Millennium SA/FAM TO	kredyt w rachunku bieżącym	PLN	-	1 335
Poręczenie od Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	BNP Paribas Polska S.A./FAM TO	kredyt nieodnawialny	PLN	-	2 559
Poręczenie od Fam Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	BNP Paribas Polska S.A./FAM TO	kredyt nieodnawialny	PLN	-	2 315
Razem				-	15 965

32.5 - Pozostałe należności warunkowe	Na dzień	Na dzień
	31.12.2011	31.12.2010
Weksel - pożyczka od Mag-Bud Sp. z o.o.	68	-
Weksel - pożyczka dla FAM Technika Odlewnicza Sp. z o.o.	-	1 635
Weksel - zabezpieczenie spłaty pożyczki	-	9 830
RAZEM POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	68	11 465

Szczegółowy opis do noty 32.2 - Wartość bilansowa aktywów obciążonych ustanowionym zabezpieczeniem na zobowiązania:

<p>Grunty:</p> <p>1) kwota 830 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:</p> <ul style="list-style-type: none"> * kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Zachodni WBK SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka zwykła na 13.000 tys. PLN i hipoteka kaucyjna do kwoty 2.000 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 27.12.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.580 tys. PLN <p>2) kwota 1.911 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:</p> <ul style="list-style-type: none"> * kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 1.106 tys. PLN. * kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 8.007 tys. PLN. * kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 2.995 tys. PLN. * kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2012, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.259 tys. PLN <p>3) kwota 280 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:</p> <ul style="list-style-type: none"> * kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 1.106 tys. PLN. * kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 8.007 tys. PLN. * kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 2.995 tys. PLN. * kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2012, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.259 tys. PLN <p>4) kwota 629 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:</p> <ul style="list-style-type: none"> * kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 1.106 tys. PLN. * kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 8.007 tys. PLN. * kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 2.995 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2012, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.259 tys. PLN

5) kwota 71 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 1.106 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 8.007 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 2.995 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2012, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.259 tys. PLN

Budynki:

1) kwota 15.793 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Zachodni WBK SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka zwykła na 13.000 tys. PLN i hipoteka kaucyjna do kwoty 2.000 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 27.12.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.580 tys. PLN

2) kwota 2.865 tys. PLN stanowi zabezpieczenie następujących kredytów:

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 1.106 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 8.007 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 2.995 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2012, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.259 tys. PLN

3) kwota 1.776 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 1.106 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 8.007 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 2.995 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2012, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.259 tys. PLN

4) kwota 7.712 tys. PLN stanowi zabezpieczenie pod następujące kredyty:

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 2.100 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 1.106 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 12.557 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.07.2014, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 8.007 tys. PLN.

* kredyt obrotowy udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 4.583 tys. PLN wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 28.09.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 2.995 tys. PLN.

* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, w którym zabezpieczeniem jest hipoteka łączna umowna do kwoty 10.350 tys. zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Termin spłaty kredytu to 26.07.2012, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.259 tys. PLN

Środki trwałe o wartości 1.946 tys. PLN stanowią zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez Bank Zachodni WBK SA, w którym zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na finansowanych maszynach i urządzeniach o wartości nie niższej niż 5.500 tys. PLN. Termin spłaty kredytu to 27.12.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.580 tys. PLN.

Środki trwałe o wartości 340 tys. PLN stanowią zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez BRE BANK SA, w którym zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na wannie cynkowej o wartości ewidencyjnej 353 tys. PLN. Termin spłaty kredytu to 26.07.2012, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.259 tys. PLN.

Zapasy cynku o wartości 5.766 tys. PLN stanowią zabezpieczenie następujących kredytów:

* kredyt inwestycyjny udzielony przez Bank Zachodni WBK SA, w którym zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości nie mniejszej niż 2.000 tys. PLN. Termin spłaty kredytu to 27.12.2013, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.580 tys. PLN
* kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BRE Bank SA, którego zabezpieczeniem jest zastaw rejestrowy na zapasach cynku o wartości ewidencyjnej 1.867 tys. PLN. Termin spłaty kredytu to 26.07.2012, saldo kredytu na 31.12.2011 wynosi 6.259 tys. PLN

33. Zysk na akcję

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	RZiS za okres 01.01.2011- 31.12.2011	RZiS za okres 01.01.2010- 31.12.2010
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej w zł/gr		
Zwykły	0,04	(0,28)
Rozwodniony	0,04	(0,28)
Z działalności kontynuowanej w zł/gr		
Zwykły	0,04	(0,28)
Rozwodniony	0,04	(0,28)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej w tys. zł	1 127	(8 862)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej w tys. zł	1 127	(8 862)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.	31 882 971	31 882 971
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w szt.	31 882 971	31 882 971

34. Połączenia jednostek gospodarczych

W 2011 roku nie wystąpiły transakcje połączenia w rozumieniu MSSF 3.

35. Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto

35.1 Wartość księgowa sprzedanych aktywów netto	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Tytuł nie występuje		

35.2 Zapłata	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Tytuł nie występuje		

35.3 Zysk ze sprzedaży	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Tytuł nie występuje		

36. Pozostałe informacje

36.1 - Wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2011	31.12.2010

Za wykonanie przeglądu i badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	77	98
Razem wynagrodzenie	77	98

36.2 - Przeciętne zatrudnienie w etatach	Za rok zakończony	Za rok zakończony
	31.12.2011	31.12.2010
Pracownicy fizyczni	332	313
Pracownicy umysłowi	80	78
Razem przeciętna liczba etatów	412	391

36.3 - Różnice między danymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio opublikowanymi danymi finansowymi	31.12.2011		31.12.2010	
	Zysk netto	Kapitał własny	Zysk netto	Kapitał własny
<p>W dniu 17 października 2011 roku sąd rejestrowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców połączenia FAM Grupa Kapitałowa SA ze spółką zależną FAM Cynkowanie Ogniowe SA.</p> <p>Połączenie nastąpiło na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 kodeksu spółek handlowych poprzez przejęcie Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą oraz przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą. Rozliczenie połączenia pod wspólną kontrolą tj. spółki FAM GK S.A. ze swoją spółką zależną nastąpiło metodą łączenia udziałów i wymagało dokonania korekty danych porównywalnych za 2010 rok. Poniższe tabele prezentują różnice pomiędzy danymi jednostkowego sprawozdania finansowego FAM GK S.A. opublikowanymi za 2010 rok a danymi porównywalnymi za ten okres prezentowanymi w sprawozdaniu finansowym tej spółki za 2011 rok. Różnice dotyczą danych sprawozdania finansowego Spółki FAM Cynkowanie Ogniowe S.A. opublikowanego za 2010 rok oraz eliminacji wzajemnych korekt kapitałowych oraz rozrachunków i obrotów między spółkami.</p>				

Sprawozdanie z sytuacji finansowej			
Wyszczególnienie	Bilans na dzień	Bilans na dzień	Różnice
	2010-12-31	2010-12-31	2010-12-31
	opublikowany	prezentowany w SF za 2011	
AKTYWA TRWAŁE	80 945	91 591	10 646
Rzeczowe aktywa trwałe	29	41 250	41 221
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Wartość firmy		20 902	20 902
Pozostałe wartości niematerialne	16	161	145
Akcje i udziały	80 755	27 576	(53 179)
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności		-	-
Należności długoterminowe		-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		595	595
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79	1 041	962
Pozostałe aktywa trwałe	66	66	-
AKTYWA OBROTOWE	7 756	35 137	27 381
Zapasy		9 965	9 965
Należności z tytułu dostaw i usług	343	15 201	14 858
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		205	205
Pozostałe należności	139	525	386
Pozostałe aktywa finansowe	7 131	6 899	(232)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	70	2 225	2 155
Rozliczenia międzyokresowe	73	117	44
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	-

Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa razem :	88 701	126 728	38 027

Wyszczególnienie	Bilans na dzień	Bilans na dzień	Różnice
	2010-12-31	2010-12-31	2010-12-31
	opublikowany	prezentowany w SF za 2011	
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	49 507	57 416	7 909
Kapitał podstawowy	9 246	9 246	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne		-	-
Kapitał zapasowy z emisji akcji	44 371	44 371	-
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego oraz transakcji połączenia pod		7 371	7 371
Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
Kapitał rezerwowy		-	-
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		-	-
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami		-	-
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		5 290	5 290
Zysk (strata) netto roku obrotowego	-4 110	(8 862)	(4 752)
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli		-	-
ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	3 576	10 417	6 841
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79	288	209
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5	200	195
Pozostałe rezerwy		62	62
Kredyty i pożyczki	3 492	8 792	5 300
Inne zobowiązania finansowe		926	926
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		149	149
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	35 618	58 895	23 277
Kredyty i pożyczki	26 961	37 428	10 467
Inne zobowiązania finansowe	8 200	8 543	343
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	115	7 969	7 854
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	33	707	674
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	93	159	66
Pozostałe zobowiązania	216	3 849	3 633
Przychody przyszłych okresów		240	240
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		-	-
Pasywa razem :	88 701	126 728	38 027

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	RZiS za okres	RZiS za okres	Różnice
	01.01.2010-31.12.2010	01.01.2010-31.12.2010	01.01.2010-31.12.2010
	opublikowany	prezentowany w SF za 2011	
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2 765	79 495	76 730
Koszt własny sprzedaży		66 268	66 268
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	2 765	13 227	10 462
Koszty sprzedaży		775	775
Koszty ogólnego zarządu	2 888	7 743	4 855
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-123	4 709	4 832
Pozostałe przychody operacyjne	114	2 415	2 301
Pozostałe koszty operacyjne	373	3 793	3 420
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-382	3 331	3 713
Przychody finansowe	6 481	1 129	(5 352)
Koszty finansowe	10 208	13 134	2 926
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	-4 109	(8 674)	(4 565)

Podatek dochodowy	1	188	187
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	-4 110	(8 862)	(4 752)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	
ZYSK (STRATA) NETTO	-4 110	(8 862)	(4 752)
Inne całkowite dochody			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-7	(7)	
Inne całkowite dochody	-7	(7)	-
Całkowite dochody ogółem	-4 117	(8 869)	(4 752)

Data: 27 kwietnia 2012 rok

Podpisy wszystkich członków Zarządu:

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: