

FAM GRUPA KAPITAŁOWA S.A.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2012 ROKU

SPIS TREŚCI

<u>WYBRANE DANE FINANSOWE</u>	<u>3</u>
<u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</u>	<u>4</u>
<u>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</u>	<u>17</u>
<u>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY)</u>	<u>19</u>
<u>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT PORÓWNAWCZY)</u>	<u>20</u>
<u>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH</u>	<u>21</u>
<u>SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</u>	<u>23</u>
<u>DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE</u>	<u>26</u>

WYBRANE DANE FINANSOWE

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2011 - 31.03.2011	01.01.2012 - 31.03.2012	01.01.2011 - 31.03.2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	28 945	18 473	6 933	4 648
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 606	729	385	183
III. Zysk (strata) brutto	691	(428)	166	(108)
IV. Zysk (strata) netto	796	(503)	191	(127)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 044)	1 895	(250)	477
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(179)	1 303	(43)	328
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	62	(3 680)	15	(926)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(1 161)	(482)	(278)	(121)
IX. Aktywa razem	136 806	123 104	32 873	30 685
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 467	66 191	18 615	16 499
XI. Zobowiązania długoterminowe	36 708	9 978	8 821	2 487
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	40 759	56 213	9 794	14 012
XIII. Kapitał własny	59 339	56 913	14 259	14 186
XIV. Kapitał zakładowy	9 246	9 246	2 222	2 305
XV. Liczba akcji	31 882 971	31 882 971	31 882 971	31 882 971
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,02	(0,02)	0,01	(0,00)
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,86	1,79	0,45	0,44

Powyższe dane finansowe za 2012 i 2011 rok zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

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

- 31 marca 2012 roku – 4,1616 złotych / EUR
- 31 marca 2011 roku – 4,0119 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 marca 2012 roku) – 4,1750 złotych / EUR,
- (od 1 stycznia do 31 marca 2011 roku) – 3,9742 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
54-611 Wrocław, ul. Avicenny 16

Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS nr 0000065111.

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Miejsce prowadzenia działalności:

Spółka prowadzi działalność 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 skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 marca 2012 roku i zawiera porównywalne dane finansowe za okres 1 stycznia do 31 marca 2011 roku oraz dodatkowo dla sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym dane za okres od 1 stycznia do 30 grudnia 2011 roku .

Poziom zaokrąglenie w sprawozdaniu finansowym

Spółka zaokrągliła cyfry w sprawozdaniu finansowym do pełnych tysięcy złotych.

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			
31.03.2012		31.03.2011	
Nazwa	Rodzaj powiązania	Nazwa	Rodzaj powiązania
Stradom S.A.	jednostka zależna od spółki dominującej	Stradom S.A.	jednostka zależna od spółki dominującej
		FAM Cynkowanie Ogniowe S.A.	jednostka zależna od spółki dominującej
MOLKE Sp. z o.o.	jednostka zależna od spółki dominującej	MOLKE Sp. z o.o.	jednostka zależna od spółki dominującej
MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.	jednostka zależna od spółki dominującej	MAG-BUD Inwestycje Sp. z o.o.	jednostka zależna od spółki dominującej
Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	jednostka zależna od spółki dominującej	Partnerstwo Kapitałowe Sp. z o.o.	jednostka zależna od spółki dominującej
PWR Investment Sp. z o.o.	jednostka zależna od spółki dominującej	PWR Investment Sp. z o.o.	jednostka zależna od spółki dominującej

4. Podstawa prawna sporządzenia 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.

Datą przejścia FAM GK S.A. na MSSF jest dzień 1 stycznia 2005 roku.

5. Data zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez zarząd Spółki w dniu 14 maja 2012 roku.

Zarząd posiada prawo do wprowadzania poprawek do skróconego 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

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2012 roku 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 23 kwietnia 2012 roku pomiędzy spółką a firmą Koncept WS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w Poznaniu (Kupujący) została zawarta warunkowa umowa sprzedaży i przedwstępna umowa sprzedaży pod warunkiem przysługującego spółce prawa użytkowania wieczystego działek gruntu wraz z prawem własności budynków usytuowanych na tych działkach gruntu. Przedmiotem umowy jest zbycie prawa użytkowania wieczystego niezabudowanych działek gruntu o łącznej powierzchni 656 m² (Nieruchomość Niezabudowana) oraz prawa użytkowania wieczystego zabudowanych działek gruntu o łącznej powierzchni 4 925 m² wraz z prawem własności posadowionych na tych działkach budynków i budowli stanowiących odrębny od gruntu przedmiot własności (Nieruchomość Zabudowana), położonych w Chełmnie przy ul. Polnej 8, dla których Sąd Rejonowy w Chełmnie V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr TO1C/00027121/3.

Zgodnie z zawartą umową:

1. spółka sprzedała a Kupujący kupił Nieruchomość Niezabudowaną za cenę w kwocie 193 651,20 PLN (sto dziewięćdziesiąt trzy tysiące sześćset pięćdziesiąt jeden złotych i dwadzieścia groszy) brutto, pod warunkiem, że Gmina Miasto Chełmno nie skorzysta z przysługującego jej prawa pierwokupu Nieruchomości Niezabudowanej wynikającego z art. 109 ustawy o gospodarce nieruchomościami,
2. spółka zobowiązała się sprzedać a Kupujący zobowiązał się kupić Nieruchomość Zabudowaną za cenę w kwocie 1 442 560,00 PLN (jeden milion czterysta czterdzieści dwa tysiące pięćset sześćdziesiąt złotych) brutto pod warunkiem, że Gmina Miasto Chełmno nie skorzysta z przysługującego jej prawa pierwokupu w stosunku do Nieruchomości Niezabudowanej.

Strony ustaliły, że umowa przeniesienia prawa wieczystego użytkowania Nieruchomości Niezabudowanej oraz przyrzeczona umowa sprzedaży prawa wieczystego użytkowania Nieruchomości Zabudowanej (dalej: Umowa Sprzedaży) zostaną zawarte w terminie 14 (czternastu) dni od dnia otrzymania oświadczenia Gminy Miasta Chełmna o nieskorzystaniu z prawa pierwokupu lub upływu terminu do wykonania tego prawa, nie później jednak niż do dnia 16 lipca 2012 r. Cena sprzedaży za Nieruchomość Niezabudowaną i Nieruchomość Zabudowaną w łącznej kwocie 1 636 211,20 PLN (jeden milion sześćset trzydzieści sześć tysięcy dwieście jedenaście tysięcy złotych i dwadzieścia groszy) brutto zostanie zapłacona przez Kupującego z depozytu notarialnego na rachunek bankowy wskazany przez spółkę, w terminie 1 (jednego) dnia roboczego od dnia zawarcia Umowy Sprzedaży.

W dniu 25 kwietnia 2012r. Zarząd spółki działając na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 15 września 2011 roku w przedmiocie upoważnienia do nabywania akcji

własnych Spółki, uchwalenia Programu Skupu Akcji Własnych Spółki, oraz dokonania zmian w kapitałach własnych Spółki oraz w sprawie użycia kapitału zapasowego i rezerwowego (Uchwała), po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w uchwale nr VII/450/9/2012, uchwałą nr 10/2012 przyjął „Szczegółowe Zasady Programu Skupu Akcji Własnych”, ustalił terminy nabywania akcji własnych w ramach programu na termin rozpoczęcia nabywania akcji własnych w ramach programu – 26 kwietnia 2012 roku, termin zakończenia nabywania akcji własnych w ramach programu – 31 grudnia 2014 roku, jednak nie później niż do wyczerpania kwoty kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych, ustalił tryb nabywania akcji własnych w ramach programu poprzez składanie zleceń maklerskich, transakcje pakietowe, transakcje poza obrotem zorganizowanym, nabycie w następstwie ogłoszonego wezwania, w tym w szczególności nabywanie akcji własnych za pośrednictwem lub poprzez firmę inwestycyjną Trigon Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Krakowie działającą na rachunek własny lub na rachunek Spółki oraz ustalił ceny nabywania akcji własnych w ramach programu w wysokości nie niższej niż wartość nominalna akcji i nie wyższej niż 4 (słownie: cztery) złote za 1 (jedną) akcję.

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

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 trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane są 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 pożytki 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.

Wartości niematerialne i prawne

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.

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.

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 aggio 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, równoległe 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.

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Kierownictwo jednostki informuje, że informacja na temat ryzyk zamieszczone zostały w punkcie 18 Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej FAM za 1 kwartał 2012 roku, do którego użytkownicy sprawozdania finansowego mają dostęp na tych samych warunkach i w tym samym terminie jak w przypadku sprawozdania finansowego.

10. Ważne oszacowania i osądy

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

- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- 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.

11. 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.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
Wyszczególnienie	Bilans na dzień	Bilans na dzień	Bilans na dzień
	2012-03-31	2011-12-31	2011-03-31
AKTYWA TRWAŁE	97 916	98 395	90 095
Rzeczowe aktywa trwałe	41 053	41 349	40 341
Nieruchomości inwestycyjne	6 357	6 622	
Wartość firmy	20 902	20 902	20 902
Pozostałe wartości niematerialne	92	96	152
Akcje i udziały	27 574	27 574	27 576
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności			
Należności długoterminowe			
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	235	235	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 681	1 595	1 069
Pozostałe aktywa trwałe	22	22	55
AKTYWA OBROTOWE	38 890	39 430	33 009
Zapasy	11 341	12 719	9 300
Należności z tytułu dostaw i usług	25 101	23 434	13 332
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	397	397	205
Pozostałe należności	344	415	678
Pozostałe aktywa finansowe	482	460	7 155
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	532	1 693	1 743
Rozliczenia międzyokresowe	693	312	596
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa razem :	136 806	137 825	123 104

SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
Wyszczególnienie	Bilans na dzień	Bilans na dzień	Bilans na dzień
	2012-03-31	2011-12-31	2011-03-31
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	59 339	58 543	56 913
Kapitał podstawowy	9 246	9 246	9 246
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne			
Kapitał zapasowy z emisji akcji			
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	28 211	28 211	44 371
Kapitał z aktualizacji wyceny	7 507	7 507	7 371
Kapitał rezerwowy	12 050	12 050	
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń			
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	1 529	402	(3 572)
Zysk (strata) netto roku obrotowego	796	1 127	(503)
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli			
ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	36 708	36 728	9 978
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	261	281	285
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	191	191	200
Pozostałe rezerwy	109	109	62
Kredyty i pożyczki	34 210	34 210	8 356
Inne zobowiązania finansowe	1 937	1 937	926
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-		149
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	40 759	42 554	56 213
Kredyty i pożyczki	15 899	14 762	36 432
Inne zobowiązania finansowe	714	626	8 468
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 644	22 014	5 421
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-		100
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	526	526	751
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	119	119	66
Pozostałe zobowiązania	5 669	4 309	4 104
Przychody przyszłych okresów	188	198	871
ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE BEZPOŚREDNIO Z AKTYWAMI TRWAŁYMI KLASYFIKOWANYMI JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-
Pasywa razem :	136 806	137 825	123 104

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	RZiS za okres: 01.01.2012 - 31.03.2012	RZiS za okres: 01.01.2011 - 31.03.2011
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	28 945	18 473
Koszt własny sprzedaży	24 919	15 694
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	4 026	2 779
Koszty sprzedaży	87	219
Koszty ogólnego zarządu	1 701	1 825
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	2 238	735
Pozostałe przychody operacyjne	280	261
Pozostałe koszty operacyjne	912	267
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 606	729
Przychody finansowe	40	218
Koszty finansowe	955	1 375
Odpis wartości firmy		
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	691	(428)
Podatek dochodowy	105	75
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	796	(503)
<i>Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej</i>		
<i>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</i>		
ZYSK (STRATA) NETTO	796	(503)
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Rachunkowość zabezpieczeń		
Skutki aktualizacji majątku trwałego		
Zyski i straty aktuarialne		
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	796	(503)

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	RZiS za okres: 01.01.2012 - 31.03.2012	RZiS za okres: 01.01.2011 - 31.03.2011
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej w zł/gr		
Zwykły	0,02	(0,01)
Rozwodniony	0,02	(0,01)
Z działalności kontynuowanej w zł/gr		
Zwykły	0,02	(0,01)
Rozwodniony	0,02	0,01
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej w tys. zł	796	(428)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej w tys. zł	796	(428)
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	RZiS za okres: 01.01.2012 - 31.03.2012	RZiS za okres: 01.01.2011 - 31.03.2011
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	28 945	18 473
Koszt własny sprzedaży		
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	28 945	18 473
Zmiana stanu produktów	(1 655)	(1 208)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Amortyzacja	901	907
Zużycie surowców i materiałów	12 271	8 879
Usługi obce	1 975	1 293
Koszt świadczeń pracowniczych	6 955	6 062
Podatki i opłaty	486	423
Pozostałe koszty	131	138
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 643	1 244
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	2 238	735
Pozostałe przychody operacyjne	280	261
Pozostałe koszty operacyjne	912	267
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 606	729
Przychody finansowe	40	218
Koszty finansowe	955	1 375
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		
Odpis wartości firmy		
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	691	(428)
Podatek dochodowy	105	75
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	796	(503)
<i>Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej</i>		
<i>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</i>		
ZYSK (STRATA) NETTO	796	(503)
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Rachunkowość zabezpieczeń		
Skutki aktualizacji majątku trwałego		
Zyski i straty aktuarialne		
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	796	(503)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	RPP za okres: 01.01.2012 - 31.03.2012	RPP za okres: 01.01.2011 - 31.03.2011
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	691	(428)
Korekty razem	(1 735)	2 323
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		
Amortyzacja	901	906
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	908	305
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	102	157
Zysk na sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej		
Nieefektywna część zabezpieczenia przepływów pieniężnych		
Zmiany w kapitale obrotowym	(3 646)	1 061
Zmiana stanu rezerw	-	(49)
Zmiana stanu zapasów	1 377	664
Zmiana stanu należności	(1 596)	1 967
Zmiana stanu zob. krótkoterm., z wyjątkiem zobowiązań fin.	(3 035)	(1 696)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(392)	175
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	(106)
Inne korekty	-	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 044)	1 895
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(532)	(210)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	358	55
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		
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 pieniężne)		
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	-	135
Pożyczki udzielone	(5)	(12)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	1 335
Otrzymane odsetki	-	-
Otrzymane dywidendy		
Inne wpływy inwestycyjne		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(179)	1 303
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		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	1 585	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(792)	(3 026)

Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(151)	(70)
Dywidendy wypłacone		
Odsetki zapłacone	(580)	(584)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	62	(3 680)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	(1 161)	(482)
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(1 161)	(482)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 693	2 225
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	532	1 743
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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 przeznaczone do sprzedaży	Wynik lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu	Razem
Saldo na dzień 01.01.2012 roku	9 246	-	28 211	7 507	-	12 050	-	-	1 529	-	58 543
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	9 246	-	28 211	7 507	-	12 050	-	-	1 529	-	58 543
ZZwKW za okres: 01.01.2012 - 31.03.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zbycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zbycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk(strata) z poprzedniego okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie zysku na kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty kapitałami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	796	796
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 jedn. wycenianych met. praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek doch. odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	796	796
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.03.2012 roku	9 246	-	28 211	7 507	-	12 050	-	-	1 529	796	59 339

	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 przeznaczone 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 - 31.03.2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji w związku z realizacją opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zbycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zbycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z mniejszością)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk(strata) z poprzedniego okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przekazanie zysku na kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie straty kapitałami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk netto w okresie:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(503)	(503)
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 doch. odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(503)	(503)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (sprzedaż przeszacowanych środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.03.2011 roku	9 246	-	44 371	7 371	-	-	-	-	(3 572)	(503)	56 913

	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 błęd											-
Saldo po zmianach	9 246	-	44 371	7 371	-	-	-	-	(3 572)	-	57 416
ZZwKW za okres: 01.01.2011 - 31.03.2011											
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:											-
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

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

(w tys. zł)	BZ	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Odpisy aktualizujące wartość aktywów na dzień 31.03.2012r.	01.01.2012	(+)	(-)	31.03.2012
należności krótkoterminowe	3 692	679	244	4 127
pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0		0
wyroby gotowe	114			114
materiały	274		0	274
towary	0			0
półprodukty	0		0	0
środki trwałe	3 707	22	0	3 729
wartości niematerialne	1 465	0	0	1 465
akcje i udziały	4 001	0		4 001
udzielone pożyczki	515		0	515

(w tys. zł)	BZ	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.03.2012	01.01.2012	(+)	(-)	31.03.2012
niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	348	6	0	354
rezerwa na koszty niezafakturowane	64	20	0	84
rezerwy na roszczenia	0		0	0
niewypłacone wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	0			0
rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy	39		0	39
rezerwa na niewykorzystane urlopy	98	0	0	98
różnica między wartością bilansową a podatkową zobowiązań odsetkowych	0			0
różnica między wartością bilansową a podatkową materiałów	52		0	52
różnica między wartością bilansową a podatkową wyrobów gotowych	22			22
różnica między wartością bilansową a podatkową towarów	0			0
różnica między wartością bilansową a podatkową półproduktów	0	0	0	0
wycena instrumentów finansowych	0			0
ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	0			0
przewidywana strata na kontraktach	0			0
różnica między wartością bilansową a podatkową należności	0			0
utrata wartości środków trwałych	0			0
wycena umów budowlanych	5		5	0
różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych	0	0	0	0
naliczone odsetki od pożyczek i kredytów	469	67	0	536
opcje pracownicze	0			0
strata podatkowa do rozliczenia	0			0
rezerwa na zwolnienia grupowe	0			0
wycena znaku towarowego Metalplast Oborniki	0			0
różnica na zobowiązaniach z tyt.leasingu środków trwałych	496	0	2	494
rezerwa na bonus handlowy	0			0
utrata wartości wartości niematerialnych	0			0
pozostałe	2	0		2
	1 595	93	7	1 681

(w tys. zł)	BZ	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Rezerwy na zobowiązania na dzień 31.03.2012	01.01.2012	(+)	(-)	31.03.2012
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	281	3	23	261
<i>różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych</i>	259	0	23	236
<i>dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej</i>	0			0
<i>wycena instrumentów finansowych</i>	0			0
<i>wycena kontraktów budowlanych</i>	0			0
<i>naliczone odsetki od udzielonych pożyczek</i>	22	3	0	25
<i>wycena nieruchomości inwestycyjnej</i>	0			0
<i>pozostałe</i>	0		0	0
rezerwa na świadczenia pracownicze	717		0	717
rezerwa na roszczenia	95		0	95
rezerwa na zwolnienia grupowe	0			0
rezerwa na koszty niezafakturowane	133	0	0	133
rezerwa na premie	0	0		0
rezerwa na koszty reklamacji	0	0		0
rezerwa na bonusy handlowe	0			0
pozostałe	0			0
	945	0	0	945

Segmenty działalności

FAM GK 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. Spółka odpowiada za zarządzanie strategiczne holdingiem i budowie wartości portfela spółek zależnych oraz nadzór właścicielski nad spółkami portfelowymi.

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.