

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

NOTA 1

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA MONTAŻU KONSTRUKCJI STALOWYCH I URZĄDZEŃ GÓRNICZYCH "PEMUG" S.A. ZA OKRES 2012 ROKU

OPERACYJNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

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

Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2012-31.12.2012

	Segment usług budowlanych	Segment usług projektowych	Segment usług sprzętowo-transportowych	Segment pozostałych usług	Razem działalność zaniechana
Przychody ogółem	13 328			65	13 393
-Sprzedaż na zewnątrz	13 328			65	13 393
-Sprzedaż między segmentami					-
Koszty ogółem	13 464			59	13 523
-Koszty na zewnątrz	13 464			59	13 523
Wynik segmentu	-136			6	-130
Przychody nieprzypisane segmentom:					5 299
Pozostałe przychody operacyjne					3 894
Przychody finansowe					1 405
Koszty nieprzypisane segmentom:					5 460
Koszty sprzedaży i zarządu					671
Pozostałe koszty operacyjne					4 773
Koszty finansowe					16
Zysk z działalności gospodarczej					- 291
Zysk przed opodatkowaniem					-291
Podatek dochodowy					-12
-Część bieżąca podatku doch.					162
-Część odroczonego podatku doch.					-174
Zysk netto					-279

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01. 2012-31.12.2012

Aktywa ogółem	38 032				38 032
Aktywa segmentu	38 032				38 032
Nieprzypisane aktywa	-				-
Pasywa ogółem	38 032				38 032
Pasywa segmentu	38 032				38 032
Nieprzypisane pasywa	-				-

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2011-31.12.2011

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

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01.2011-31.12.2011

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

W roku 2012 90% przychodów ze sprzedaży zostało osiągnięte na obrotach z trzema kontrahentami, których udział w obrotach całego roku przekracza 10%.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

NOTA 2

- GEOGRAFICZNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W Pemug S.A. nie wyodrębniono segmentów geograficznych, gdyż usługi wykonywane były na terenie kraju.

NOTA 3

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne (wg grup rodzajowych) w 2012 r.

	Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Na dzień 1 stycznia 2012	286	286
Na dzień 31 grudnia 2012	286	286
UMORZENIE		
Na dzień 1 stycznia 2012	286	286
Amortyzacja za okres	-	-
Na dzień 31 grudnia 2012	286	286
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 1 stycznia 2012	-	-
Na dzień 31 grudnia 2012	-	-

Wartości niematerialne (wg grup rodzajowych) w 2011 r.

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

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Na dzień 31 grudnia 2011	286	286
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 1 stycznia 2011	9	9
Na dzień 31 grudnia 2011	-	-

Wartości niematerialne obejmują zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe i programy komputerowe amortyzowane są przez okres 2 lat. Wszystkie wartości niematerialne stanowią własność jednostki. Wartości niematerialne nie zostały objęte odpisami aktualizującymi.

NOTA 4

Rzeczowe aktywa trwałe

	31.12.2012	31.12.2011
Środki trwałe	0	49
– Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0	0
– Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	42
– Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
– Środki transportu	0	5
– Inne środki trwałe	0	2
Środki trwałe w budowie	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe	0	49

Zmiany w środkach trwałych (wg grup rodzajowych) w 2012 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2012	0	109	545	100	83	837
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	109	529	100	83	821
– z tytułu likwidacji	-	100	529		83	712
– z tytułu sprzedaży	0	9	-	100	-	109
Na dzień 31 grudnia 2012	-	0	16	0	0	16
UMORZENIE I UTRATA						

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2012	-	68	545	96	79	788
Amortyzacja za okres	-	3	0	2	3	8
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia	-	71	529	98	82	780
– z tytułu likwidacji	-	71	529	0	82	682
– z tytułu sprzedaży	-	0	-	98	-	98
Na dzień 31 grudnia 2012	-	0	16	0	0	16
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2012	0	41	0	5	3	49
Na dzień 31 grudnia 2012	-	0	0	0	0	0

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

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2011	-	109	1 694	827	1 853	4 483
w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży na dzień 1 stycznia 2011	-	-	1 149	536	1 771	3 456
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
– z tytułu nabycia i leasingu	-	-	-	-	-	-
– pozostałe	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	1 149	726	1 771	3 646
– z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
– z tytułu sprzedaży	-	-	1 149	726	1 771	3 646
Na dzień 31 grudnia 2011	-	109	545	101	82	837
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2011	-	57	1 398	815	1 840	4 110
w tym aktywa przeznaczone do sprzedaży na dzień 1 stycznia 2011	-	-	941	531	1 768	3 240
Amortyzacja za okres	-	11	87	2	8	108
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenie dotychczasowego umorzenia	-	-	940	721	1 769	3 430
– z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

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

Na 31.12.2012 roku spółka nie posiadała aktywów trwałych w leasingu.

NOTA 5

Nieruchomości inwestycyjne

Nie występują.

NOTA 6

Należności długoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
Należności długoterminowe brutto	39	39
Wycena wg zamortyzowanego kosztu	-	-
Razem należności długoterminowe, netto	39	39

Zmiana stanu należności długoterminowych brutto

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Stan na początek okresu</i>	39	-
<i>Stan na koniec okresu</i>	39	39

NOTA 7

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne

	31.12.2012	31.12.2011
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne brutto	4	4
– Udziały w Pemug Montaż sp. z o.o.	4	4
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne, razem	4	4
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	-4	-4
Razem długoterminowe inwestycje w jednostki zależne netto	-	-

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Zmiana stanu długoterminowych inwestycji w jednostki zależne brutto

	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	4	4
Stan na koniec okresu	4	4

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (wg grup rodzajowych)

	Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2012	4	4
Wartość odpisów na dzień 31.12.2012	4	4

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
W walucie polskiej PLN	4	4
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN	-	-
Razem długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	4	4

Jednostki zależne

Nazwa Spółki zależnej	Miejsce Siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Przedsiębiorstwo Budowlano- Montażowe Pemug Montaż Sp. z o.o.	Katowice	99,99	99,99	Spółka nie podlega konsolidacji, ponieważ nie rozpoczęła działalności

NOTA 8

Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

	31.12.2012	31.12.2011
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży brutto	28	328
Udziały w Koksowni Przyjaźń sp. z o. o.	28	28
– Akcje Tech-Bud S.A. w likwidacji	-	300
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży brutto, razem	28	328
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	-	-300
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży netto	28	28

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Zmiana stanu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży brutto

	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	328	328
Zmniejszenia	300	-
Stan na koniec okresu	28	328

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (wg grup rodzajowych)

	Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2012	300	300
Zmniejszenia odpisów	300	-
Wartość odpisów na dzień 31.12.2012	-	300

Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
W walucie polskiej PLN	28	328
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN	-	-
Razem długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	28	328

NOTA 9

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	652	302
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	652	302

NOTA 10

Zapasy

Na dzień 31.12.2012 oraz 31.12.2011 spółka nie posiadała zapasów.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

NOTA 11

Umowy o budowę

		31.12.2012	31.12.2011
Kwota przychodów z tytułu niezakończonych umów ujętych jako przychody za dany okres		12 444	16 341
Metoda do określenia przychodów z umowy ujętej za dany okres	<p>Kiedy można wiarygodnie oszacować wynik umowy o usługę budowlaną, przychody są ujmowane poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji działań na koniec okresu sprawozdawczego.</p> <p>Kiedy nie można wiarygodnie oszacować wyniku na umowie o usługę budowlaną, przychody z tytułu umowy są ujmowane do wysokości poniesionych kosztów umowy.</p>		
Metoda zastosowana do określenia stanu zaawansowania realizowanych umów	W oparciu o proporcję poniesionych kosztów z tytułu prac wykonanych do tej pory w stosunku do szacowanych całkowitych kosztów kontraktu.		
Łączna kwota poniesionych kosztów na dzień bilansowy	Wykazane kwoty dotyczące poniesionych kosztów i ujętych zysków (pomniejszone o ujęte straty) od początku realizacji umów do dnia bilansowego	12 660	16 280
Kwota otrzymanych zaliczek	Zaliczki są to kwoty otrzymane przez wykonawcę przed wykonaniem prac, do których się odnoszą	-	-
Kwota sum zatrzymanych	Sumy zatrzymane są to kwoty należności, których otrzymanie uwarunkowane jest wykonaniem umów, oraz które nie są płacone aż do momentu spełnienia określonych warunków umowy lub do momentu usunięcia usterek	39	39
Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy, jako aktywa	Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy jest kwotą powstałą z pomniejszenia sumy poniesionych kosztów i ujętych zysków o sumę ujętych strat i należności	0	828

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

	uwarunkowanych wykonaniem umowy (faktur częściowych) dla wszystkich realizowanych na dany dzień umów, w przypadku których poniesione koszty wraz z zyskami (pomniejszonymi o ujęte straty) przewyższają należności uwarunkowane stanem realizacji umowy (faktur częściowych).		
Pasywa – rezerwy na straty	Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy jest kwotą netto powstałą z pomniejszenia sumy poniesionych kosztów i ujętych zysków o sumę ujętych strat i należności uwarunkowanych wykonaniem umowy (faktur częściowych) dla wszystkich realizowanych na dany dzień umów, w przypadku których należności uwarunkowane stanem realizacji umowy (faktur częściowych) przewyższają poniesione koszty wraz z ujętymi zyskami (pomniejszonymi o ujęte straty)	0	805

NOTA 12

Zmiany danych porównawczych

Nie wystąpiła zmiana danych porównawczych.

NOTA 13

Działalność zaniechana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

W dniu 10 stycznia 2011 zawarto umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa PEMUG S.A., na którą składał się zespół składników materialnych i niematerialnych służący prowadzeniu działalności gospodarczej głównie w zakresie specjalistycznych robót

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

budowlanych, usług projektowo-technologicznych oraz usług sprzętowo- transportowych. Wraz ze składnikami majątkowymi do Spółki FAMUR S.A. przeszli pracownicy Emitenta związani z przejmowaną działalnością. W 2011 i 2012 roku spółka kontynuowała realizację umów, które nie zostały sprzedane w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

NOTA 14

Należności krótkoterminowe

		31.12.2012	31.12.2011
Od jednostek powiązanych		16	127
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		12	127
– inne		4	-
<i>Od pozostałych jednostek</i>		8 222	16 628
Od pozostałych jednostek	razem działalność zaniechana	8 222	16 628
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		7 825	15 913
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	działalność zaniechana	7 825	15 913
– z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	działalność zaniechana	323	710
– inne		70	5
– inne	działalność zaniechana	70	5
Razem należności krótkoterminowe netto, z tego:		8 234	16 755
Razem należności krótkoterminowe netto, z tego:	działalność zaniechana	8 234	16 755
– należności z tyt. dostaw i usług		7 837	16 040
– należności z tyt. dostaw i usług	działalność zaniechana	7 837	16 040
– pozostałe należności krótkoterminowe		397	715
– pozostałe należności krótkoterminowe	działalność zaniechana	397	715
Odpisy aktualizujące wartość należności		3 505	2 148
Razem należności krótkoterminowe brutto		11 739	18 903

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Należności krótkoterminowe

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	2 175	2 175
<i>Zwiększenia:</i>		2 427
– utworzenie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe	1 746	2 427
<i>Zmniejszenia:</i>		2 454
– rozwiązanie odpisów aktualizujących należności z tyt. zapłaty	416	279
– inne dot. sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa		2 175
Stan na koniec okresu	3 505	2 175

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
W walucie polskiej PLN	11 739	18 903
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem należności krótkoterminowe	11 739	18 903

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

	31.12.2012	31.12.2011
Nieprzeterminowane	4 442	6 170
Do 1 miesiąca	-	19
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	483	9 826
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	217	326
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 577	1 144
Powyżej 1 roku	2 169	3
Należności przeterminowane razem	4 446	11 318
Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	8 888	17 488
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1051	1 488
Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)	7 837	16 040

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

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

	31.12.2012	31.12.2011
Nieprzeterminowane	4 442	6 170
Do 1 miesiąca	-	19
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	483	9 826
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	217	25
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	526	0
Powyżej 1 roku	2 169	0
Należności przeterminowane razem	3 395	9 870
Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)	7 837	16 040
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1051	1 448
Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	8 888	17 488

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

	31.12.2012	31.12.2011
Nieprzeterminowane		
Do 1 miesiąca		
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		301
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 051	1 144
Powyżej 1 roku		3
Należności przeterminowane razem	1 051	1 448

NOTA 15

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

	31.12.2012	31.12.2011
W pozostałych jednostkach		-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	24
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 079	27 096
– w kasie i na rachunkach	12	17
– inne środki pieniężne- lokaty	29 067	27 079
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	29 079	27 120

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy. Wartość księgowa tych aktywów jest równa ich wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne ujęte są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazano z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy.

Pozostałe aktywa finansowe (struktura walutowa)

	31.12.2012	31.12.2011
W walucie polskiej PLN	29 079	27 120
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	29 079	27 120

NOTA 16

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2012	31.12.2011
Czynne międzyokresowe rozliczenia kosztów, w tym:		3
– ubezpieczenia rzeczowe		3
Pozostałe czynne międzyokresowe rozliczenia		828
– rozliczenia z tytułu kontraktów długoterminowych (przychody)		828
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	831

NOTA 17

Kapitał podstawowy

	31.12.2012	31.12.2011
Liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Wartość nominalna w PLN/akcje	0,40	0,40
Razem kapitał podstawowy	12 761	12 761

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy wg daty
A, A/S	Na okaziciela	5 310 000	2 124	05-09-1997	01-12-1991
B, B/S	Na okaziciela	767 000	307	05-09-1997	01-12-1991
C	Na okaziciela	6 077 000	2 431	12-05-1998	01-01-1998
D	Na okaziciela	10 632 220	4 253	12-05-1998	01-01-1998
E	Na okaziciela	1 519 080	608	23-03-2007	01-01-2007
F	Na okaziciela	6 076 325	2 430	08-04-2008	01-01-2007
Liczba akcji, razem		30 381 625			
Kapitał zakładowy, razem			12 761		
Wartość nominalna jednej akcji w zł			0,40		

Kapitał akcyjny spółki wynosi 12.761.362 zł i dzieli się na 30.381.625 równych, niepodzielnych, zwykłych akcji o wartości nominalnej 0,40 zł każda. W Pemug S.A. nie występują uprzywilejowane akcje. Różnica w kwocie 608.712 zł pomiędzy wartością kapitału akcyjnego a iloczynem ilości akcji i ich wartości nominalnej wynika z umorzenia akcji bez obniżania wysokości kapitału akcyjnego.

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i % kapitału dla akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% na dzień 31.12.2012 r.

Dane o akcjonariuszu	Ilość akcji	Wielkość udziału %
TDJ S.A.	27 979 000	92,09 %
Pozostali akcjonariusze	2 402 625	7,91 %
Razem	30 381 625	100 %

Zmiany kapitału podstawowego

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał podstawowy na początek okresu	12 761	12 761
Kapitał podstawowy na koniec okresu	12 761	12 761

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

NOTA 18

Pozostałe kapitały

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał zapasowy	15 030	8 757
Pozostałe kapitały rezerwowe		13
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	7
Razem pozostałe kapitały	15 030	8 777

Zmiany pozostałych kapitałów w 2012 r.

	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
<i>Stan na dzień 01.01.2012</i>	8 770	7	-	8 777
Zwiększenia	6 260	-	-	6 260
- przeznaczenie zysku netto na kapitał zapasowy	6 253	-		6 253
- przeniesienie różnicy uprzedniej aktualizacji zlikwidowanych środków trwałych	7	-		7
Zmniejszenia	-	7	-	7
- przeniesienie różnicy uprzedniej aktualizacji zlikwidowanych środków trwałych	-	7	-	7
<i>Stan na dzień 31.12.2012</i>	15 030	0	-	15 030

Zmiany pozostałych kapitałów w 2011 r.

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

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

NOTA 19

Opcje na akcje własne

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

NOTA 20

Programy świadczeń pracowniczych w 2012 r.

	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
<i>Stan na 01.01.2012</i>	21	-	5	26
Zwiększenie rezerw z tytułu utworzenia	-			
– z tytułu utworzenia	-			-
Zmniejszenie rezerw	21		5	26
– wykorzystanie rezerw w związku z wypłatą	21	-	-	21
– rozwiązanie	-	-	5	5
<i>Stan na 31.12.2012</i>	-	-	-	-

Programy świadczeń pracowniczych w 2011 r.

	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Razem
<i>Stan na 01.01.2011</i>	-	-	-	-
<i>Stan na 01.01.2011- zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</i>	747	105	130	982
Zwiększenie rezerw z tytułu utworzenia	21		5	26
– z tytułu utworzenia	21		5	26
Zmniejszenie rezerw	747	105	130	982
– wykorzystanie rezerw w związku z wypłatą	-	-	9	9
– rozwiązanie	45	5	-	50
- sprzedaż -w ramach umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa	702	100	121	923
<i>Stan na 31.12.2011, z tego:</i>	21	-	5	26
Część długoterminowa	-	-	-	-
Część krótkoterminowa	21	-	5	26

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Rezerwy na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe ustalane są aktuarialnie zgodnie z MSR 19 i aktualizowane są na koniec każdego roku obrotowego.

W roku 2012 nie dokonano wyceny z uwagi na fakt, iż spółka nie zatrudniała pracowników.

NOTA 21

Pozostałe rezerwy

	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	805	1 170
Stan na początek okresu- związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		193
Stan na początek okresu	805	1 363
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu		84
– rezerwa na naprawy gwarancyjne		69
– rezerwa na straty z tyt. kontraktów długoterminowych	805	1 210
Rezerwy utworzone	388	805
– rezerwa na straty z tyt. kontraktów długoterminowych		805
– rezerwa na kary od kontrahentów.	388	-
Rezerwy wykorzystane		84
– rezerwa na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu		84
Rezerwy rozwiązane	805	1 279
– rezerwa na straty z tyt. kontraktów długoterminowych	805	1 210
– rezerwa na naprawy gwarancyjne (sprzedana zg. z um. sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa)		69
Stan na koniec okresu, w tym:	388	805
<i>Rezerwy krótkoterminowe</i>		<i>3 463</i>
– rezerwa na straty z tyt. kontraktów długoterminowych		805
– rezerwa na kary od kontrahentów	388	-
Stan na koniec okresu- działalność zaniechana	388	805
<i>Rezerwy długoterminowe</i>	-	-

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

NOTA 22

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
Od jednostek powiązanych	8 030	8 118
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	8 030	8 118
Od pozostałych jednostek	890	7 680
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	890	7 680
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług	8 920	15 798
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług działalność zaniechana	8 920	15 798

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

	31.12.2012	31.12.2011
W walucie polskiej PLN	8 920	15 798
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR		-
Razem zobowiązania krótkoterminowe	8 920	15 798

NOTA 23

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
Od jednostek powiązanych		-
Od pozostałych jednostek	862	481
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	169	423
– inne	693	58
Fundusze specjalne (ZFŚS)		-
Razem pozostałe zobowiązania	862	481
Pozostałe zobowiązania działalność zaniechana	862	481

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)- działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
W walucie polskiej PLN	862	481
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe	862	481

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

NOTA 24

Kredyty i pożyczki

Na dzień 31.12.2012 i 31.12.2011 spółka nie wykazuje kredytów i pożyczek.

NOTA 25

Zobowiązania z tyt. leasingu

Na dzień 31.12.2012 r. i 31.12.2011 r. Pemug S.A. nie posiadał w leasingu żadnych aktywów.

NOTA 26

Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1	16
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	1	16

NOTA 27

Podatek dochodowy- działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
Bieżący podatek dochodowy	162	1 147
Odroczony podatek dochodowy	-174	500
Podatek dochodowy	-12	1 647

NOTA 28

Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2012	31.12.2011
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:</i>	<i>157</i>	<i>9</i>
- odniesione na wynik	157	9
<i>Zwiększenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	<i>334</i>	<i>157</i>
- z tytułu różnic przejściowych na kontraktach długoterminowych		157
- naliczonych kar	333	-
- naliczonych odsetek	1	-
<i>Zmniejszenia (odniesione na wynik)</i>	<i>157</i>	<i>9</i>
- z tytułu różnic przejściowych na kontraktach długoterminowych	157	-
- z tytułu różnic przejściowych dot. naliczonych odsetek		9
<i>Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego</i>	<i>334</i>	<i>157</i>

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

<i>na koniec okresu, w tym:</i>		
– odniesione na wynik roku bieżącego	334	148
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	302	654
<i>Zwiększenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	<i>504</i>	<i>302</i>
– z tytułu różnic przejściowych, dotyczących:		-
– odpisów na należności	334	-
– zobowiązań krótkoterminowych (naliczonych odsetek przez dostawców)		15
– naliczonych kar	170	
– niezapłaconych składek ZUS		1
– kontraktów długoterminowych		153
- z tytułu pozostałych różnic		133
<i>Zmniejszenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	<i>153</i>	<i>654</i>
– z tytułu różnic przejściowych, dotyczących:		
– amortyzacji środków trwałych		1
– pozostałych rezerw		15
– niezapłaconych składek ZUS		49
– kontraktów długoterminowych	153	264
– z tytułu pozostałych różnic przejściowych		325
<i>Stan aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu, w tym:</i>	<i>652</i>	<i>302</i>
– odniesione na wynik roku bieżącego	-351	352
Podatek odroczony odniesiony w wynik	-174	500

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

Tytuł różnicy	Stan na 1.01.2012	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2012
Naliczone niespłacone odsetki	-	1	-	1
Różnice wynikające z rozliczenia kontraktów długoterminowych	157	-	157	-
Naliczone kary	-	333		333

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

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

Tytuł różnicy	Stan na 1.01.2012	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2012
Niezapłacone składki ZUS	1		-1	-
Różnice z tytułu naliczonych przez dostawców odsetek	15	-	-	15
Różnice wynikające z rozliczenia kontraktów długoterminowych	153		153	0
Naliczone kary		171	-	171
Różnice z tytułu odpisów aktualizujących inne należności	133	333	-	466

NOTA 29

Zobowiązania długoterminowe

	31.12.2012	31.12.2011
Wobec pozostałych jednostek:	126	177
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	126	177
Razem zobowiązania długoterminowe działalność zaniechana	126	177

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)- działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
W walucie polskiej PLN	126	177
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem zobowiązania długoterminowe	126	177

NOTA 30

Rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły

NOTA 31

Wartość księgowa na 1 akcję

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny	27 401	27 680
Liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Wartość nominalna w PLN/akcje	0,90	0,91

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

NOTA 32

Przychody (struktura rzeczowa – rodzaje działalności) - działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
Sprzedaż towarów i materiałów	60	1
Sprzedaż produktów	13 333	37 188
– Przychody ze sprzedaży usług budowlano-montażowych	13 328	36 927
– Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	5	261
Razem przychody ze sprzedaży	13 393	37 189
Pozostałe przychody	3 894	2 219
Przychody finansowe	1 405	1 284
Razem:	18 692	40 692
Przychody z tytułu sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa		7 600
Razem przychody	18 692	48 292

Przychody (struktura terytorialna) - działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
Sprzedaż towarów i materiałów	60	1
– w tym kraj	60	1
Sprzedaż produktów	13 333	37 188
– w tym kraj	13 333	37 188
Pozostałe przychody	3 894	2 219
– w tym kraj	3 895	2 219
Przychody finansowe	1 405	1 284
– w tym kraj	1 405	1 284
Przychody z tytułu sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa	0	7 600
– w tym kraj	0	7 600
Razem przychody	18 692	48 292
– w tym kraj	18 692	48 292

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

NOTA 33

Koszty rodzajowe razem - działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
Amortyzacja	7	118
Zużycie materiałów i energii	3	495
Usługi obce	14 446	34 926
Wynagrodzenia	381	1 079
Pozostałe świadczenia pracownicze	8	171
Podatki i opłaty	35	5
Pozostałe koszty	79	183
Razem koszty według rodzaju	14 959	36 977
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	-824	-424
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Koszty sprzedaży	-	-6
Koszty ogólnego zarządu	-671	-1 158
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13 464	35 389

Koszt własny sprzedaży - działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	13 464	35 389
Koszty sprzedaży	-	6
Koszty ogólnego zarządu	671	1 158
Koszt własny sprzedanych materiałów i towarów	59	0
Razem	14 194	36 553

Amortyzacja - działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych	8	38
Amortyzacja wartości niematerialnych		1
Amortyzacja środków trwałych w leasingu	-	79
Razem	8	118

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Koszty zatrudnienia - działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
Przeciętne zatrudnienie w Pemug S.A.	0,83	7
<i>Pracownicy na stanowiskach robotniczych</i>	-	-
<i>Pracownicy umysłowi</i>	0,83	7
– księgowi	0,83	1
– pracownicy administracyjni		6
Jednostka poniosła następujące koszty zatrudnienia:		
– wynagrodzenia	178	1 079
– składki na ubezpieczenia społeczne	8	171
– koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	26	-
Razem koszty zatrudnienia	212	1 250

Na 31.12.2012 roku spółka PEMUG S.A. nie zatrudniała pracowników.

W skład Zarządu wchodziły trzy osoby.

NOTA 34

Pozostałe przychody i koszty – działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
1. Pozostałe przychody	3 894	2 219
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29	139
– sprzedaż środków trwałych	29	139
Rozwiązanie rezerw	221	381
– rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	216	251
– rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	5	-
– rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy		46
– rozwiązanie rezerw na wynagrodzenia dla byłego Zarządu		84
Pozostałe	3 644	1 699
– przychody z tytułu not obciążeniowych nie otrzymane	3 564	1 448
– przychody z tytułu not obciążeniowych otrzymane		251
– otrzymane koszty procesowe	21	-

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

– przychody dot. materiałów pochodzących z odzysku	59	-
2. Pozostałe koszty	4 773	3 083
Utworzenie rezerw	1 939	2 407
– odprawa z tyt. zwolnienia	26	-
– utworzenie odpisów aktualizujących należności	1 753	2 407
– odpisane należności	58	-
– koszty opłat procesowych	102	-
– utworzenie rezerw na kary od kontrahentów		8
Pozostałe	2 834	676
– wartość zlikwidowanych środków trwałych	16	-
– kary i grzywny pieniężne	2 709	611
– koszty procesowe i zastępstwa procesowego		9
– inne	109	56
3. Pozostałe przychody (koszty) netto	- 879	-864

NOTA 35

Przychody i koszty finansowe – działalność zaniechana

	31.12.2012	31.12.2011
1. Przychody finansowe	1 405	1 284
Z tytułu udziałów w zyskach	1	-
– otrzymane dywidendy (Koksownia Przyjaźń)	1	-
Z tytułu odsetek	1 404	1 256
– przychody z tytułu otrzymanych odsetek od udzielonej pożyczki		272
– przychody z tyt. zapłaconych odsetek od należności – jednostki pozostałe		28
– odsetki od rachunku bieżącego i lokat	1 404	929
– przychody z tytułu naliczonych i nieotrzymanych odsetek od lokat		24
– przychody z tyt. zapłaconych odsetek od kaucji		3
Rozwiązane rezerwy	-	28
– rozwiązanie odpisu aktualizującego odsetki jednostki pozostałe		28
2. Koszty finansowe	16	84
Z tytułu odsetek	16	52

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

– zasądzone zapłacone odsetki od zobowiązań	7	-
– zapłacone odsetki od kredytu bankowego		11
– zapłacone odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	9	1
– zapłacone odsetki za zwłokę w zapłacie faktur		5
– odsetki niezapłacone od zobowiązań		27
– odsetki symulowane od niezapłaconych zobowiązań		5
– odsetki od umowy leasingu		3
Pozostałe	-	17
– zrealizowane ujemne różnice kursowe	-	2
– zapłacona prowizja od kredytu	-	15
Przychody (koszty) finansowe netto	1 389	2 701

NOTA 36

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

W roku 2012 i porównawczym 2011 nie wystąpiły różnice kursowe.

NOTA 37

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

	31.12.2012	31.12.2011
Zysk (strata) brutto	-291	7 900
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania		-1 116
– Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	-2 515	-3 020
– Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych	- 1 044	-
– Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 422	2 256
– Inne korekty (wydatki z poprzedniego okresu stanowiące koszt uzyskania okresu bieżącego)	808	-352
Odliczenia straty z lat ubiegłych	0	-754
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	852	6 030
Obniżka podatku z tytułu dywidend		-
Podatek dochodowy	162	1 146

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

	31.12.2012	31.12.2011
Zysk/Strata Brutto	-291	7 900
Podatek obliczony jako 19% zysku/straty brutto:	-55	1 501
– Efekt podatkowy kosztów trwale nie stanowiących koszty uzyskania przychodów	89	16
– Pozostałe	0	325
– Efekt podatkowy przychodów niebędących przychodami według przepisów podatkowych	-46	-52
– Efekt podatkowy strat podatkowych odliczonych w okresie	-	-143
Podatek w rachunku zysków i strat:	-12	1 647

NOTA 38

Zysk na jedną akcję

	31.12.2012	31.12.2011
Zysk netto	- 279	6 253
Średnioważona liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Zysk na jedną akcję (PLN)	- 0,01	0,21

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

Wyliczenie średniej ważonej liczby wyemitowanych akcji

		Akcje wyemitowane
1 stycznia 2012 r.	Stan na początek okresu	30 381 625
31 grudnia 2012 r.	Stan na koniec okresu	30 381 625
Średnia ważona liczba akcji w okresie		30 381 625

Spółka nie posiada złożonej struktury kapitałowej dlatego też nie wylicza się wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Informacja na temat podziału zysku za prezentowane lata obrotowe

Zgodnie z uchwałą nr 6 Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 czerwca 2012 zysk netto za 2011 rok w kwocie 6 253 tys. zł przeznaczono na kapitał zapasowy.

Kwota dywidendy na jedną akcję

Pemug S.A. nie wypłacał w 2012 r. i 2011 r. dywidendy.

Zarząd spółki proponuje stratę spółki za rok 2012 w całości pokryć kapitałem zapasowym.

NOTA 39

W okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012 nie nastąpiło połączenie Pemug S.A. z innymi jednostkami gospodarczymi.

NOTA 40

Informacje na temat podmiotów powiązanych

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Pemug S.A. na dzień 31.12.2012 r. posiadał należności od jednostek powiązanych w kwocie 16 tys. zł brutto, na które nie tworzył odpisu aktualizującego. Stan zobowiązań Pemug S.A. wobec jednostek powiązanych na 31.12.2012 r. przedstawiał się następująco: długoterminowe zobowiązania- nie występowały, krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług 8 030 tys. zł.

Jednostki powiązane, z którymi Spółka dokonywała transakcji w okresie od stycznia do grudnia 2012 roku to przede wszystkim FAMUR S.A.

spółka	przychody	koszty	należności	zobowiązania
FAMUR SA	274	11 489	16	8 009
TDJ ESTATE sp. z o.o.	5	0	0	0
TDJ S.A.	0	203	0	21

Informacja o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

organów zarządzających i nadzorujących spółką, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionych lub przysposabiających oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście – nie wystąpiły.

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

	31.12.2012	31.12.2011
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego z tytułu pełnienia funkcji w Pemug S.A.	w Pemug S.A.	w Pemug S.A.
– Zarząd	82,5	56
– Tomasz Drobisz – Prezes Zarządu	48	44
– Waldemar Pytlarz – Wiceprezes Zarządu	12	12
– Irena Marek – Wiceprezes Zarządu	22,5	
– Rada Nadzorcza	120	120
– Domogała Jacek	36	36
– Domogała Tomasz	48	48
– Kisiel Czesław	12	12
– Łaski Waldemar	12	12
– Witkowska Jadwiga	12	12
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-

NOTA 41

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Informacja o:

a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2012 r. i badanie sprawozdania jednostkowego Spółki za 2012 r. odbyło się na podstawie umowy zawartej w dniu 13.07.2012 r. z biegłym rewidentem tj. Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. (dawniej: Deloitte Audyt Sp. z o.o.) z siedzibą w Warszawie, która obejmowała przegląd i ocenę sprawozdania jednostkowego Spółki za I półrocze 2012 r. oraz badanie sprawozdania jednostkowego Spółki za 2012 r..

b) łącznej wysokości wynagrodzenia wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego dotyczącego danego roku obrotowego

<i>Wynagrodzenie należne biegłemu rewidentowi z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych emitenta za rok obrotowy 2012</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	6.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	14.000,00 + VAT
Razem	20.000,00 + VAT

<i>Wynagrodzenie należne biegłemu rewidentowi z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych emitenta za rok obrotowy 2011</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	8.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	12.000,00 + VAT
Razem	20.000,00 + VAT

Za rok obrotowy 2011 badanie i przegląd sprawozdań finansowych Emitenta przeprowadzała również spółka Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. (dawniej: Deloitte Audyt Sp. z o.o.). z siedzibą w Warszawie

c) pozostalej łącznej wysokości wynagrodzenia wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z innych tytułów niż określone w lit. b, dotyczącego danego roku obrotowego

Nie występowały tego typu umowy.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

NOTA 42

Nota objaśniająca do przepływów pieniężnych

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz lokaty bankowe zawarte na okres do 3 miesięcy.

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2012	struktura	stan na 31.12.2011	struktura
Środki pieniężne w kasie	1		-	
Środki pieniężne na rachunku bankowym	11	0,03%	403	0,1%
Lokaty	29 067	99,97%	27 079	99,9%
RAZEM	29 079	100%	403	100%

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

	31.12.2012	31.12.2011
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe (w tym):	29 079	27 120
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 079	27 096
W pozostałych jednostkach- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		24

NOTA 43

Kategorie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Pożyczki i należności (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	37 351	43 914
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	28	28
	<hr/> 37 379	<hr/> 43 942

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

W tym:

Pozostałe aktywa finansowe	28	52
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 272	16 794
Udzielone pożyczki	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 079	27 096
	<hr/> 37 379	<hr/> 43 942

Zobowiązania finansowe

	31.12.2012	31.12.2011
Koszt zamortyzowany	9 909	16 456
	<hr/> 9 909	<hr/> 16 456

W tym:

Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 909	16 456
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe		-
Pozostałe zobowiązania finansowe		-
	<hr/> 9 909	<hr/> 16 456

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

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

NOTA 44

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Spółki wiąże się z określonymi ryzykami finansowymi. Głównymi instrumentami finansowymi są środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz zobowiązania i należności handlowe wynikające z bieżącej działalności gospodarczej.

Ryzyko walutowe

Ze względu na brak transakcji w walutach obcych ryzyko walutowe nie występuje.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej wiąże się z niekorzystnym wpływem na wynik finansowy zmian stóp procentowych zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych oraz lokat bankowych (opartych o zmienne stopy procentowe).

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

Aktualnie spółka nie posiada kredytów bankowych.

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

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

31.12.2012

Pozycja w Pozycja sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 079	291	--291		
aktywa finansowe	28				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 273				
Zobowiązania finansowe	-				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 909				
Udzielone pożyczki	-	-	-		
Razem zwiększenie / (zmniejszenie)	47 289	291	-291	0,00	0,00

31.12.2011

Pozycja w Pozycja sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 096	271	-271		
aktywa finansowe	28				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 794				
Zobowiązania finansowe	-				

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 456				
Kredyty i pożyczki	-				
Razem zwiększenie / (zmniejszenie)	60 374	271	-271	0,00	0,00

Ryzyko płynności

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

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

Ryzyko płynności jest również związane z opóźnieniem w regulowaniu należności przez kontrahentów. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem płynności Spółka stosuje strategię dywersyfikacji, to jest świadczenie usług dla klientów działających w różnych branżach (nie tylko górnictwo węgla kamiennego, ale także kopalnie soli, miedzi, budownictwo przemysłowe). W przypadku opóźnień w płatnościach Spółka obciąża odbiorców notami odsetkowymi.

01.01.2012- 31.12.2012

		Zobowiązania wymagalne w okresie	
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	<360 dni	1–2 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	9 909	9 782	126
Kredyty i pożyczki	-	-	
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	
Razem	9 909	9 782	126

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

01.01.2011 - 31.12.2011

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

Ryzyko kredytowe

Główne ryzyko kredytowe jednostki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej. Spółka, aby ograniczyć ryzyko kredytowe, wystawia faktury częściowe, po odbiorze poszczególnych etapów prac, a także, w celu zwolnienia kaucji gwarancyjnych, korzysta z gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych należytego wykonania kontraktu.

Ryzyko cenowe

Ryzyko cenowe związane jest z możliwymi zmianami cen podwykonawców, przy pomocy których Spółka realizuje kontrakty budowlane. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem cenowym w umowach z dostawcami zawiera się klauzule o stałej cenie.

NOTA 45

Objaśnienia sezonowości lub cykliczności działalności śródrocznej

Działalność prowadzona przez Spółkę nie ma charakteru sezonowego.

NOTA 46

Opis czynników i zdarzeń o charakterze nietypowym

W trakcie roku 2012 nie wystąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Działalność zaniechana wykazana w sprawozdaniu finansowym jest skutkiem sprzedaży w dniu 10 stycznia 2011 r zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

NOTA 47

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

NOTA 48

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

NOTA 49

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie wystąpiły

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

W związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa dane finansowe za 2012 rok oraz dane porównywalne zostały przedstawione jako działalność zaniechana.

NOTA 50

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności.

W dającej się przewidzieć przyszłości nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności Spółki. W celu poprawy sytuacji finansowej Zarząd Pemug S.A. podjął szereg działań naprawczych polegających na obniżeniu kosztów działalności, redukcji zadłużenia z tytułu zobowiązań handlowych, zmianie struktury organizacyjnej.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

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

NOTA 52

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Sprawozdanie finansowe za rok 2012 zostało sporządzone zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej / MSSF / zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązujące od 1 stycznia 2012 roku (obowiązywały po raz pierwszy dla sprawozdań finansowych sporządzonych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012 roku) zostały przedstawione poniżej:

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

W/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości jednostki.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

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

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku, zatwierdzony w UE dnia 11 grudnia 2012 roku. MSSF 10 zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek na podstawie kontroli, niezależnie od charakteru inwestycji (tj. tego, czy jednostka jest kontrolowana poprzez prawa głosu inwestorów czy poprzez inne ustalenia umowne powszechnie stosowane w jednostkach specjalnego przeznaczenia). Zgodnie z MSSF 10 kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada 1) zdolność kontroli nad inwestycją, 2) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz 3) możliwość korzystania z jego kontroli nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji.
- MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku, zatwierdzony w UE dnia 11 grudnia 2012 roku. MSSF 11 wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych ustaleń umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Ponadto, MSSF 11 eliminuje wspólnie kontrolowane aktywa pozostawiając rozróżnienie na wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcie. Wspólne operacje są to wspólne ustalenia umowne, w których strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów i zobowiązań. Wspólne przedsięwzięcie jest to wspólne ustalenia umowne, w którym strony mają wspólną kontrolę nad prawami do aktywów netto.
- MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach”

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

(obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku, zatwierdzony w UE dnia 11 grudnia 2012 roku. MSSF 12 będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Celem MSSF 12 jest dostarczanie informacji, tak aby użytkownicy sprawozdań finansowych mogliby ocenić podstawę kontroli, ograniczenia narzucone na skonsolidowane aktywa i pasywa, ekspozycję na ryzyko wynikające z zaangażowania w strukturalne jednostki nieobjęte konsolidacją oraz zaangażowanie niekontrolujących posiadaczy udziałów w operacjach skonsolidowanych jednostek.

- MSSF 13 „Ustalenie wartości godziwej” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku, zatwierdzony w UE dnia 11 grudnia 2012 roku. MSSF 13 definiuje wartość godziwą, zawiera wskazówki dotyczące ustalenia wartości godziwej i wymaga ujawniania informacji na temat wyceny wartości godziwej. Jednak MSSF 13 nie zmienia wymagań w odniesieniu do kwestii, które elementy powinny być wycenione lub ujawnione w wartości godziwej.

- MSR 27 (znowelizowany w roku 2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku, zatwierdzony w UE dnia 11 grudnia 2012 roku. Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10.

- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 12 maja 2011 roku, zatwierdzony w UE dnia 11 grudnia 2012 roku. MSR 28 zmieniono w wyniku publikacji MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), opublikowane przez RMSR w dniu 20 grudnia 2010 roku, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku. Pierwsza zmiana dotyczy zastąpienia sztywnych terminów wskazanych w Standardzie „1 stycznia 2004” sformułowaniem „dzień przejścia na MSSF”. W efekcie jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy nie będą musiały przekształcać operacji wyksięgowania przeprowadzonych przed datą przejścia na MSSF. Druga zmiana wprowadza wytyczne dotyczące powrotu do sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF po okresie niezdolności do przestrzegania MSSF ze względu na ciężką hiperinflację waluty funkcjonalnej.
- Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku. Zmiany wymagają ujawnienia informacji o wszystkich ujętych instrumentach finansowych, które zostały skompensowane zgodnie z paragrafem 42 MSR 32. Zmiany wymagają również ujawnienia informacji o ujętych instrumentach finansowych, które dają prawo do przeprowadzania kompensat zgodnie z właściwą umową lub podobnymi umowami, nawet jeśli nie zostały one skompensowane zgodnie z MSR 32.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - prezentacja składników innych całkowitych dochodów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie), zostały opublikowane przez RMSR w dniu 16 czerwca 2011 roku. Zmiany wymagają od jednostek sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF do łącznej prezentacji tych składników w innych całkowitych dochodach, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany również potwierdzają, iż składniki

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

innych całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujący po sobie sprawozdaniach.

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie), opublikowane przez RMSR w dniu 20 grudnia 2010 roku, zatwierdzone w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku. MSR 12 wymaga od jednostek wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zależności od tego, czy jednostka planuje realizacji aktywów przez jego wykorzystanie czy sprzedaż. Dla aktywów wycenianych zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” ocena, czy aktywa te zostaną zrealizowane przez jego wykorzystanie czy sprzedaż może być trudna i subiektywna. Zmiany rozwiązują ten problem poprzez wprowadzenie założenia, że wartość składnika aktywów realizuje się zwykle w momencie jego sprzedaży.

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

- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie), opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku, zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku. Zmiany doprecyzowują zasady kompensowania i skupia się na czterech głównych obszarach (a) wyjaśnienie, na czym polega "posiadanie możliwego do wyegzekwowania prawa do przeprowadzania kompensaty"; (b) jednoczesne przeprowadzanie kompensat i rozliczeń; (c) kompensowanie zabezpieczeń; (d) jednostka rozliczeniowa na potrzeby kompensat.

- Interpretacja KIMSF 20 „Rozliczanie kosztów usuwania odpadów na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), opublikowana przez RMSR w dniu 19 października 2011 roku, zatwierdzona w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku. Interpretacja określa, iż koszty związane z usuwaniem nadkładów w wydobywaniu metodą odkrywkową należy ująć jako dodatkowy element do istniejącego składnika aktywów (lub jako jego zwiększenie) i amortyzować w przewidywanym okresie użyteczności rozpoznanych zasobów dostępnych dzięki usunięciu nadkładów (przy użyciu metody jednostek produkcji, chyba że odpowiedniejsza jest inna metoda).

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 7 marca 2013 nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie), został opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku. Dnia 28 września 2010 roku RMSR wydała znowelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymagania dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymagania dotyczące wyksięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39. Standard ustala pojedyncze podejście w celu określenia, czy aktywa finansowe wyceniane są wg kosztu zamortyzowanego czy według wartości godziwej,

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

zastępując liczne zasady określone w MSR 39. Podejście MSSF 9 oparte jest na ocenie, w jaki sposób jednostka zarządza jej instrumentami finansowymi (tj. oparte na ocenie modelu biznesowego) oraz ocenie charakterystyki umownych przepływów pieniężnych związanych z aktywami finansowymi. Nowy standard wymaga również zastosowania pojedynczej metody oceny utraty wartości, zastępując liczne metody oceny utraty wartości określone przez MSR 39. Nowe wymogi dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych dotyczą problemu zmienności wyniku finansowego wynikającego z decyzji emitenta o wycenie własnego zadłużenia w wartości godziwej. RMSR zdecydowała o utrzymaniu obecnej wyceny po koszcie zamortyzowanym w odniesieniu do większości zobowiązań, dokonując zmiany jedynie w regulacjach dotyczących własnego ryzyka kredytowego. W ramach nowych wymogów jednostka, która zdecyduje się wycenić zobowiązania w wartości godziwej, prezentuje zmianę wartości godziwej wynikającą ze zmian własnego ryzyka kredytowego w innych całkowitych dochodach, nie w rachunku zysków i strat.

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), opublikowane przez RMSR w dniu 13 marca 2011 roku. Zmiana ta określa, w jaki sposób jednostki stosujące MSSF po raz pierwszy rozliczają pożyczki rządowe z oprocentowaniem poniżej stopy rynkowej na moment przejścia na MSSF. Zmiana ta dodaje również zwolnienie od retrospektywnego stosowania MSSF jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy w taki sam sposób jak w przypadku zwolnień przyznanym jednostkom obecnie sporządzającymi sprawozdanie finansowe według MSSF w momencie, gdy wymóg ten został włączony w 2008 roku do MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej”.

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe, opublikowane przez RMSR w dniu 16 grudnia 2011 roku. Zmiana odracza w czasie obowiązkowy dzień wejścia w życie z 1 stycznia 2013 r. na 1 stycznia 2015 r. Zmiany również zwalniają z obowiązku przekształcania danych porównawczych w sprawozdaniach finansowych w związku z zastosowaniem MSSF 9. Zwolnienie te było pierwotnie dostępne tylko dla jednostek, które zdecydowały się na zastosowanie MSSF 9 przed rokiem 2012.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

Zamiast tego wymagane są dodatkowe ujawnienia na temat skutków przejścia na nowe standardy, sporządzone w taki sposób, aby pomóc inwestorom zrozumienie wpływu początkowego zastosowania MSSF 9 na klasyfikację i wycenę instrumentów finansowych.

- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” – objaśnienia na temat przepisów przejściowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie), opublikowane przez RMSR w dniu 28 czerwca 2012 roku. Zmiany te mają na celu dostarczenie dodatkowych objaśnień na temat przepisów przejściowych w MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 w taki sposób, aby „ograniczyć wymogi przekształcenia danych porównawczych tylko do poprzedzającego okresu porównawczego”. Wprowadzono również zmiany do MSSF 11 i MSSF 12 w celu eliminacji wymogów prezentowania danych porównawczych za okresy wcześniejsze niż bezpośrednio poprzedzający okres.

- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 „Jednostki inwestycyjne” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie) – zostały opublikowane przez RMSR w dniu 31 października 2012 roku. Zmiany umożliwiają wyłączenie z konsolidacji jednostek zależnych spełniających definicję jednostek inwestycyjnych, np. niektórych funduszy inwestycyjnych. Inwestycje w takie jednostki zależne będą wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy zgodnie z MSSF 9 lub MSR 39.

- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF opublikowane w dniu 17 maja 2012 roku (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 lub po tej dacie). Wprowadzone zmiany doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące: (i) ponownego zastosowania MSSF 1, (ii) kosztów finansowania zewnętrznego pod MSSF 1, (iii) doprecyzowania wymogów w odniesieniu do informacji

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

porównawczej, (iv) klasyfikacji urządzeń na potrzeby serwisów, (v) wpływ podatku dochodowego od dystrybucji instrumentów kapitałowych właścicielom, (vi) Informacje segmentowe o łącznych aktywach i zobowiązaniach w śródrocznych sprawozdaniach finansowych.

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy. Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

Katowice, dnia 7 marca 2013 r.