

Sprawozdanie Finansowe FAMUR S.A. za rok 2013

**Katowice
16 kwiecień 2014**



GRUPA FAMUR

mining solutions



www.famur.com.pl

4

SPIS TREŚCI

DANE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WG MSR/MSSF	6
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013	7
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013	8
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012	8
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013	11
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013.....	13
1. INFORMACJE OGÓLNE	13
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	15
1) Oświadczenie o zgodności.....	21
2) Zmiany zasad rachunkowości.....	21
3) Inwestycje w podmioty stowarzyszone.....	21
4) Wartość firmy	21
5) Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	21
6) Leasing.....	21
a) Jednostka jako leasingodawca.....	22
b) Jednostka jako leasingobiorca.....	22
7) Waluty obce	23
a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	23
b) Transakcje i salda	23
8) Świadczenia pracownicze	23
9) Metody wyceny	24
10) Ujmowanie przychodów	24
a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.....	24
b) Przychody z tytułu odsetek.....	25
c) Przychody z tytułu dywidend	25
d) Przychody z tytułu leasingu.....	25
11) Kontrakty długoterminowe.....	25
12) Ujmowanie kosztów	25
13) Pozostałe przychody i koszty operacyjne	25
14) Przychody i koszty finansowe	25
15) Koszty odsetek.....	25
16) Podatki	26
a) Podatek dochodowy bieżący	26
b) Podatek dochodowy odroczony	26
c) Inne podatki	27

17) Rzeczowe aktywa trwałe.....	27
18) Kombajny.....	28
19) Nieruchomości inwestycyjne.....	28
20) Wartości niematerialne.....	28
a) Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych.....	29
b) Oprogramowanie komputerów.....	29
21) Utrata wartości.....	29
22) Zapasy.....	30
23) Odpisy aktualizujące wartość zapasów.....	30
24) Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	30
25) Instrumenty finansowe.....	31
26) Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy.....	32
27) Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe.....	32
28) Należności z tytułu dostaw i usług.....	32
29) Pozostałe należności.....	33
30) Inwestycje w papiery wartościowe i udziały w jednostkach zależnych oraz stowarzyszonych.....	33
31) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	33
32) Rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	33
a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	33
b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	33
33) Rozliczenia międzyokresowe przychodów.....	33
34) Kapitały własne.....	33
35) Rezerwy.....	34
36) Kredyty bankowe.....	34
37) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe.....	35
38) Zamienne instrumenty dłużne.....	35
39) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....	35
40) Zobowiązania z tytułu postępowania układowego.....	35
41) Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń.....	35
42) Płatności instrumentami kapitałowymi.....	35
43) Dotacje.....	35
44) Zysk przypadający na jedną akcję.....	35
45) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności.....	36
46) Prezentacja w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych oraz w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej udzielonych i zaciągniętych pożyczek w ramach Grupy i poza Grupę.....	36
47) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych.....	36
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	39

4. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE	39
5. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI	42
6. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	42
7. KOSZTY ZATRUDNIENIA	43
8. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	43
9. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	44
10. WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	45
11. PODATEK DOCHODOWY	45
12. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	46
13. DYWIDENDY	46
14. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	47
15. ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI	48
16. WARTOŚCI NIEMATERIALNE za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.	49
17. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	51
18. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	53
19. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	53
20. AKTYWA FINANSOWE	53
21. ZAPASY	53
22. KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE	54
23. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	54
24. POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE	54
25. KREDYTY I POŻYCZKI	57
26. OBLIGACJE ZAMIENNE NA AKCJE	60
27. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM	60
28. PODATEK ODROZCZONY	60
29. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	61
30. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	61
31. REZERWY	62
32. KAPITAŁ PODSTAWOWY	63
33. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	63
34. ZYSKI ZATRZYMANE	63
35. SPRZEDAŻ SPÓŁEK ZALEŻNYCH	63
36. POŁĄCZENIE SPÓŁEK	64
37. INSTRUMENTY FINANSOWE	64
38. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	65
39. ZYSKI/STRATY NETTO ORAZ PRZYCHODY/KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	67
40. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	68

41. DOTACJE	70
42. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	70
43. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH TRANSAKCJACH Z KLIENTAMI	70
44. WYNAGRODZENIE INSTRUMENTAMI KAPITAŁOWYMI SPÓŁKI.....	70
45. PROGRAM ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH	70
46. KOREKTA BŁĘDU	70
47. INFORMACJE DODATKOWE.....	70
48. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	71
49. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	72
50. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU	75
51. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	76

DANE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WG MSR/MSSF

Wybrane dane finansowe	PLN	PLN	EURO	EURO
	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2012
	od 01.01.2013	od 01.01.2012	od 01.01.2013	od 01.01.2012
	do 31.12.2013	do 31.12.2012	do 31.12.2013	do 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży	797 362 892	830 346 229	189 353 509	198 952 039
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	139 519 457	102 884 610	33 132 340	24 651 287
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	27 445 758	76 144 164	6 517 673	18 244 241
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	139 519 457	102 884 610	33 132 340	24 651 287
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	257 047 707	179 420 420	61 042 326	42 989 366
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-251 212 033	-76 407 319	-59 656 501	-18 307 293
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-20 390 100	-60 017 773	-4 842 133	-14 380 337
Przepływy pieniężne netto razem	-14 554 425	42 995 328	-3 509 458	10 301 737
Aktywa razem	1 343 352 323	1 089 801 383	323 917 902	266 572 424
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	648 119 507	536 287 972	156 278 816	131 179 485
Zobowiązania długoterminowe	28 425 104	100 981 181	6 854 047	24 700 646
Zobowiązania krótkoterminowe	536 484 651	283 272 545	129 360 689	69 290 285
Kapitał własny	695 232 816	553 513 410	167 639 086	135 392 938
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	695 232 816	553 513 410	167 639 086	135 392 938
Kapitał zakładowy	4 815 000	4 815 000	1 161 024	1 177 780
Liczba akcji (w szt.)	481 500 000,00	481 500 000,00	481 500 000,00	481 500 000,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,29	0,21	0,07	0,05
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,29	0,21	0,07	0,05
Wartość księgowa na jedną akcję	1,44	1,15	0,35	0,28
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	1,44	1,15	0,35	0,28
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję				

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

-pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok 2013 roku (odpowiednio za rok 2012) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten za rok 2013 wyniósł 1 euro = 4,2110 zł i odpowiednio za rok 2012 roku wyniósł 1 euro = 4,1736 zł

-pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 31 grudnia 2013 roku 1 EUR = 4,1472 zł; na 31 grudnia 2012 roku 1 EUR = 4,0882

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	NOTA	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 PLN	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 PLN
Działalność kontynuowana			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	-	797 362 891,79	830 346 228,83
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	438 025 377,99	650 884 164,31
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3	359 337 513,80	179 462 064,52
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		700 028 207,83	639 733 894,37
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6	373 386 140,03	472 444 233,26
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6	326 642 067,80	167 289 661,11
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		97 334 683,96	190 612 334,46
IV. Koszty sprzedaży	6	9 127 510,37	11 317 610,23
V. Koszty ogólnego zarządu	6	80 637 396,97	58 089 692,36
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		7 569 776,62	121 205 031,87
VII. Pozostałe przychody operacyjne		59 651 695,10	64 191 308,21
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		607 737,39	367 129,71
2. Inne przychody operacyjne	8	59 043 957,71	63 824 178,50
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		39 775 713,61	109 252 175,64
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		16 086 986,83	13 020 534,29
3. Inne koszty operacyjne	8	23 688 726,78	96 231 641,35
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		27 445 758,11	76 144 164,44
X. Przychody finansowe	9	143 026 233,53	82 482 348,85
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		108 393 705,10	46 941 846,19
- od jednostek powiązanych		108 393 705,10	46 941 846,19
2. Odsetki, w tym:		27 436 683,92	19 609 327,61
- od jednostek powiązanych		835 875,52	66 012,51
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
5. Inne		7 195 844,51	15 931 175,05
XI. Koszty finansowe	9	25 640 370,16	47 485 400,29
1. Odsetki, w tym:		15 653 164,94	18 424 107,05
- dla jednostek powiązanych		4 004 365,25	7 511 276,33
2. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	297 800,04
3. Aktualizacja wartości inwestycji		2 389 282,87	5 011 297,09
4. Inne		7 597 922,35	23 752 196,11
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)		144 831 621,48	111 141 113,00
XIII. Zysk (strata) brutto (XIII-XIV+XV)		144 831 621,48	111 141 113,00
XIV. Podatek dochodowy	11	5 312 164,15	8 256 502,63
a) część bieżąca		4 702 664,00	17 507 772,00
b) część odroczone		609 500,15	-9 251 269,37
XV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		139 519 457,33	102 884 610,37
XVI. Działalność zaniechana		0,00	0,00
XVII. Zysk netto, w tym przypadający:		139 519 457,33	102 884 610,37
XVIII. akcjonariuszom podmiotu dominującego		139 519 457,33	102 884 610,37
XIX. akcjonariuszom mniejszościowym		0,00	0,00
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		139 519 457,33	102 884 610,37
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (udziałów)		481 500 000,00	481 500 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (udział) w zł		0,29	0,21
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (dział) w zł		0,29	0,21

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
Zysk (strata) netto	139 519 457,33	102 884 610,37
Inne całkowite dochody:		
Pozycje, które nie będą przeniesione do wyniku		
Zyski straty aktuarialne	2 199 948,44	-638 003,56
Razem inne całkowite dochody	2 199 948,44	-638 003,56
Całkowite dochody ogółem	141 719 405,77	102 246 606,81
Przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	141 719 405,77	102 246 606,81
Przypadające mniejszości	-	-

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013

	Kapitał akcyjny	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2013r.	4 815 000,00	0,00	439 896 541,15	108 801 869,16	553 513 410,31	553 513 410,31
Zyski straty aktuarialne	-	-	-	2 199 948,44	2 199 948,44	2 199 948,44
Zysk (strata) netto	-	-	-	139 519 457,33	139 519 457,33	139 519 457,33
Razem całkowite dochody	-	-	-	141 719 405,77	141 719 940,77	141 719 405,77
Przeniesienie zysku na kap. zapasowy	-	-	102 246 606,81	-102 246 606,81	-	-
Przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	500 000 000,00	-500 000 000,00	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2013 r.	4 815 000,00	500 000 000,00	42 143 147,96	148 274 668,12	695 232 816,08	695 232 816,08

26 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie FAMUR S.A. podjęło uchwałę o utworzeniu kapitału rezerwowego na sfinansowanie nabycia przez Spółkę akcji własnych.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2012r.	4 815 000,00	340 854 898,61	105 596 904,89	451 266 803,50	451 266 803,50
Zysk (strata) netto	-	-	102 884 610,37	102 884 610,37	102 884 610,37
Zyski straty aktuarialne	-	-	- 638 003,56	- 638 003,56	- 638 003,56
Razem całkowite dochody	-	-	102 246 606,81	102 246 606,81	102 246 606,81
Przeniesienie zysku na kap. zapasowy	-	99 041 642,54	- 99 041 642,54	-	-
Stan na 31 grudnia 2012 r.	4 815 000,00	439 896 541,15	108 801 869,16	553 513 410,31	553 513 410,31

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	NOTA	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
		PLN	PLN
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		931 224 699,12	711 030 401,35
1. Wartości niematerialne, w tym:	16	18 728 461,48	19 581 903,49
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe:	17	261 400 842,48	288 434 774,93
2.1. Środki trwałe		253 330 871,31	282 791 227,27
2.2. Środki trwałe w budowie		8 069 971,17	5 643 547,66
3. Należności długoterminowe		13 482 762,04	22 452 621,16
3.1. Od jednostek powiązanych		11 157 785,39	13 159 350,52
3.2. Od pozostałych jednostek		2 324 976,65	9 293 270,64
4. Inwestycje długoterminowe		618 968 213,57	356 433 370,19
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Wartości niematerialne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	20	618 968 213,57	356 433 370,19
a) w jednostkach powiązanych		618 918 213,57	356 383 370,19
b) w pozostałych jednostkach		50 000,00	50 000,00
5. Pozostałe aktywa długoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)		844 337,50	1 765 087,49
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	17 800 082,05	22 362 644,09
II. Aktywa obrotowe		412 127 623,65	378 770 981,18
1. Zapasy	21	61 797 148,47	89 578 232,12
2. Należności krótkoterminowe	24	295 738 106,54	222 237 743,64
2.1. Z tytułu leasingu finansowego		-	19 768 300,41
2.2. Z tytułu dostaw i usług		287 296 435,62	187 037 224,84
2.3. Z tytułu podatków, w tym:		1 721 893,62	499 059,00
2.3.1. Z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 719 899,62	336 758,00
2.4. Pozostałe należności		6 719 777,30	14 933 159,39
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży dotyczące jednostek w ramach grupy		-	-
3.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży dotyczące pozostałych jednostek		-	-
4. Krótkoterminowe aktywa przeznaczone do obrotu		-	-
5. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		21 973 705,73	19 822 317,44
5.1. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące jednostek w ramach grupy		21 967 745,48	-
5.2. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące pozostałych jednostek		5 960,25	19 822 317,44
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		30 767 828,64	45 322 253,38
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	24	1 850 834,27	1 810 434,60
8. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
8.1. Pochodzące z zakupów od jednostek w ramach grupy		-	-
8.2. Pochodzące z zakupów od pozostałych jednostek		-	-
A k t y w a r a z e m		1 343 352 322,77	1 089 801 382,53

Pasywa	NOTA	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
I. Kapitał własny		695 232 816,08	553 513 410,31
1. Kapitał zakładowy	32	4 815 000,00	4 815 000,00
2. Kapitał zapasowy	33	42 143 147,96	439 896 541,15
3. Pozostałe kapitały rezerwowe		500 000 000,00	-
4. Zyski zatrzymane	34	148 274 668,12	108 801 869,16
A. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		695 232 816,08	553 513 410,31
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		648 119 506,69	536 287 972,22
1. Rezerwy na zobowiązania		54 999 749,24	118 298 392,03
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	14 069 137,24	17 506 162,13
1.2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	23	14 455 309,13	15 407 517,02
a) długoterminowa		6 123 865,96	8 624 419,05
b) krótkoterminowa		8 331 443,17	6 783 097,97
1.3. Pozostałe rezerwy	23	26 475 302,87	85 384 712,88
a) długoterminowe		14 026 912,45	11 253 419,93
b) krótkoterminowe		12 448 390,42	74 131 292,95
2. Zobowiązania długoterminowe		28 425 104,23	100 981 181,37
2.1. Kredyty i pożyczki	25	14 842 324,55	71 914 926,72
2.2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	29	13 512 638,38	29 066 254,65
2.3. Inne zobowiązania długoterminowe		70 141,30	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe	30	536 484 650,91	283 272 544,51
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:		241 880 967,78	93 290 641,91
3.1.1. Z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych		202 371 775,58	39 499 606,51
3.1.2. Z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych		39 509 192,20	53 791 035,40
3.2. Zaliczki otrzymane na dostawy		532 884,00	20 486 830,51
3.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		3 047 991,05	3 349 344,30
3.4. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym:		34 063 615,80	7 911 008,03
3.4.1. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
3.5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	29	16 702 204,66	14 880 279,04
3.6. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	25	226 627 284,36	139 174 770,28
3.7. Inne		13 629 703,26	4 179 670,44
4. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe)		28 210 002,31	33 735 854,31
III. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia			
Pasywa razem		1 343 352 322,77	1 089 801 382,53

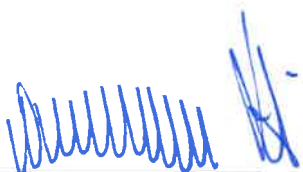
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	NOTA	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
		PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) brutto (z rachunku zysków i strat)		144 831 621,48	111 141 113,00
II. Korekty razem		112 216 085,93	68 279 307,00
1. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia		-	-
2. Amortyzacja		84 438 194,95	62 358 060,40
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		177 789,38	-4 013 505,18
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-95 225 539,23	-28 929 257,42
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		7 752 300,17	7 490 343,07
6. Zmiana stanu rezerw	40	-57 145 632,46	85 369 873,52
7. Zmiana stanu zapasów	40	27 781 083,65	-24 684 422,96
8. Zmiana stanu należności	40	19 019 441,37	-107 433 004,51
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	40	136 152 315,78	96 601 502,70
10. Podatek dochodowy zapłacony		-6 088 366,00	-17 845 415,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	40	-4 645 501,68	-634 867,62
12. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		257 047 707,41	179 420 420,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		102 623 088,74	22 460 812,03
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 222 154,59	1 298 163,25
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		101 400 934,15	21 162 648,78
a) w jednostkach powiązanych		101 393 677,18	21 162 648,78
- zbycie aktywów finansowych		-	713 288,72
- dywidendy i udziały w zyskach		43 508 336,47	9 391 088,47
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych		57 117 210,67	11 000 000,00
- odsetki		768 130,04	58 271,59
b) w pozostałych jednostkach		7 256,97	-
- odsetki		7 256,97	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		353 835 121,28	98 868 130,76
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		56 396 832,89	58 253 549,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		297 438 288,39	40 614 580,82
a) w jednostkach powiązanych		297 438 288,39	40 614 580,82
- nabycie aktywów finansowych		264 924 126,25	24 964 580,82
- udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe		32 514 162,14	15 650 000,00
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe		-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości		-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-251 212 032,54	-76 407 318,73

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	200 755 799,43	230 475 225,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki, w tym:	200 755 799,43	230 475 225,00
pożyczki zaciągnięte od jednostek powiązanych	200 755 799,43	230 475 225,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	221 145 899,04	290 492 998,33
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	191 612 820,26	260 989 029,31
spłata pożyczek zaciągniętych od jednostek powiązanych	112 816 947,88	232 815 171,70
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	15 589 525,90	11 775 255,98
8. Odsetki, w tym:	13 943 552,88	17 728 713,04
odsetki zapłacone jednostkom powiązanym	4 010 653,95	7 038 490,23
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-20 390 099,61	-60 017 773,33
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-14 554 424,74	42 995 327,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-14 554 424,74	42 995 327,94
F. Środki pieniężne na początek okresu	45 322 253,38	2 326 925,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	30 767 828,64	45 322 253,38

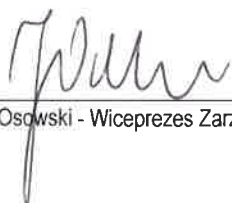
Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki dnia 16 kwietnia 2014 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:



Waldemar Łaski - Prezes Zarządu



Beata Zawiszowska - Wiceprezes Zarządu



Jacek Osowski - Wiceprezes Zarządu

Katowice, dnia 16 kwietnia 2014

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2013

1. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Spółki:

Nazwa: FAMUR SA

Siedziba: Katowice, ul. Armii Krajowej 51

Podstawowy przedmiot działalności:

- produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa (PKD 29.52 A)
- leasing finansowy (PKD 65.21 Z)
- pozostałe formy udzielania kredytów, w zakresie pożyczek pieniężnych poza systemem bankowym (PKD 65.22 Z)
- pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane (PKD 65.23Z)
- zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.11.Z)
- kupno i sprzedaż nieruchomości na rachunek własny (PKD 70.12. Z)
- wynajem nieruchomości na rachunek własny (PKD 70.20. Z)
- wynajem samochodów osobowych (PKD 71.10. Z)
- wynajem pozostałych środków transportu lądowego (PKD 71.21. Z)
- wynajem pozostałych maszyn i urządzeń (PKD 71.34. Z)
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu (PKD 51.57. Z)
- pozostała sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana (PKD 51.70. B)
- działalność rachunkowa księgowa, doradztwo podatkowe (PKD 69.20.Z)

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Katowicach – Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000048716

II. Czas trwania Jednostki:

Nieograniczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2013 – 31.12.2013.

1. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2013 r.:

Zarząd:

Na dzień 31.12.2013 r. w skład Zarządu wchodzi:

Waldemar Łaski	Prezes Zarządu
Ryszard Bednarz	Wiceprezes Zarządu
Beata Zawiszowska	Wiceprezes Zarządu
Ireneusz Tomecki	Wiceprezes Zarządu
Adam Wojciechowski	Wiceprezes Zarządu

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania w skład Zarządu wchodzi:

Waldemar Łaski	Prezes Zarządu
Beata Zawiszowska	Wiceprezes Zarządu
Jacek Osowski	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Skład RN na dzień 31.12.2013r.

Tomasz Domogala	Przewodniczący RN
Jacek Domogala	Wiceprzewodniczący RN
Irena Marek	Członek RN
Czesław Kisiel	Członek RN
Tadeusz Uhl	Sekretarz RN

2. Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Na dzień 01.01.2013r. w skład Zarządu wchodzili:

Waldemar Łaski	Prezes Zarządu
Ryszard Bednarz	Wiceprezes Zarządu
Beata Zawiszowska	Wiceprezes Zarządu
Ireneusz Tomecki	Wiceprezes Zarządu
Adam Wojciechowski	Wiceprezes Zarządu

W dniu 14 listopada 2013 roku Rada Nadzorcza FAMUR S.A. podjęła uchwałę o odwołaniu z dniem 1 stycznia 2014 roku z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu: Pana Ryszarda Bednarza, Pana Ireneusza Tomeckiego oraz Pana Adama Wojciechowskiego.

W dniu 14 listopada 2013 roku Rada Nadzorcza pojęła uchwałę o powołaniu do Zarządu Spółki z dniem 1 stycznia 2014 roku Pana Jacka Osowskiego, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu.

3. Zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki

Pan Jacek Osowski, w związku z otrzymaną propozycją członkostwa w Zarządzie FAMUR S.A., w dniu 14.11.2013r., złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej FAMUR S.A.

W dniu 14.11.2013r. TDJ S.A. z siedzibą w Katowicach jako Akcjonariusz FAMUR S.A. posiadający pakiet ponad 20% głosów na Walnym Zgromadzeniu FAMUR S.A., na podstawie art. 354 ksh w zw. z §13 ust. 4 statutu FAMUR S.A., powołał do Rady Nadzorczej na wspólną kadencję Panią Irenę Marek.

IV. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości - nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

V. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2013 roku zgodnie z zasadami zawartymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości w kształcie zatwierdzonym przez UE. Sprawozdanie z sytuacji finansowej wraz z notami sporządzono na dzień 31.12.2013 roku, analogicznie okres porównawczy na dzień 31.12.2012. Rachunek Zysków i Strat, Sprawozdanie z całkowitych dochodów, Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym, Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych wraz z notami zostały sporządzone za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku, analogicznie za okres porównawczy od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku. Sprawozdanie sporządzono w złotych.

VI. Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie spółki FAMUR S.A. zgodnie ze statutem jest Walne Zgromadzenie.

VII. Zarząd podpisuje i składa sprawozdanie finansowe Jednostki razem z opinią i raportem biegłego rewidenta do Rady Nadzorczej celem oceny.

VIII. Dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji jest dzień zatwierdzenia go przez kierownictwo jednostki w celu przedłożenia członkom Rady Nadzorczej. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji możliwe jest jeszcze wniesienie korekt do sprawozdania finansowego.

IX. Rada Nadzorcza dokonuje oceny sprawozdania finansowego Jednostki i sporządza opisowe sprawozdanie z oceny Walnemu Zgromadzeniu.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Spółka prowadzi księgi zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało sporządzone zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

W sprawozdaniu finansowym Spółki przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, z wyjątkiem prezentacji świadczeń pracowniczych zgodnie ze zmianami do MSR 19.

W wyniku odmiennej prezentacji rezerw pracowniczych nastąpił wzrost wyniku za okres 01.01.2012-31.12.2012 w wysokości netto 638 003,71 zł. Inne całkowite dochody za okres 01.01.2012-31.12.2012 zmalały o kwotę 638 003,71 zł. Zysk na jedną akcję zwykłą nie uległ zmianie.

Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku:

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2013

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie od początku 2013 roku:

- **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.
- **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 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, zatwierdzone w UE w dniu 4 marca 2013 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 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 innych całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat prezentuje się w pojedynczym sprawozdaniu lub w dwóch następujących po sobie sprawozdaniach.
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** - Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów (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. 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 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, zatwierdzone w UE w dniu 27 marca 2013 roku (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 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.
- **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).

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

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

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze 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”** (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.
- **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.
- **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** opublikowane przez RMSR w dniu 28 czerwca 2012 roku, zatwierdzone w UE w dniu 4 kwietnia 2013 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). 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 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – jednostki inwestycyjne**, zostały opublikowane przez RMSR w dniu 31 października 2012 roku, zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Zmiany zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych do ujmowania poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować. Zmiany dostarczają również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.
- **Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”** – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów 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.
- **Zmiany do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” – Ujawnianie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych**, opublikowane przez RMSR w dniu 29 maja 2013 roku, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Zmiany o niewielkim zakresie do MSR 36 dotyczą ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz w sytuacji kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszona o koszty zbycia. Przy opracowywaniu MSSF 13 „Określanie wartości godziwej”, RMSR postanowiła zmienić MSR 36 w taki sposób, aby wprowadzić wymóg ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości. Aktualne zmiany wyjaśniają pierwotny zamiar RMSR, że zakres tych ujawnień jest ograniczony jedynie do wartości odzyskiwalnej

aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości oraz kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

- **Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych oraz dalsze stosowanie rachunkowości zabezpieczeń**, opublikowane przez RMSR w dniu 29 maja 2013 roku, zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Zmiany o niewielkim zakresie dają możliwość dalszego stosowania rachunkowości zabezpieczeń w przypadku nowacji instrumentu pochodnego (wyznaczonego jako instrument zabezpieczający) w taki sposób, że jego stroną staje się kontrahent centralny, pod warunkiem spełnienia określonych warunków.

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 16 kwietnia 2014 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** (nie została określona jeszcze data obowiązującego wejścia w życie) został opublikowany przez RMSR w dniu 12 listopada 2009 roku. Dnia 28 października 2010 roku RMSR wydała znówelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymogi dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymogi dotyczące zaprzestania ujmowania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39. Dnia 19 listopada 2013 roku RMSR wydała kolejną serię zmian do rachunkowości instrumentów finansowych. Standard ustala pojedyncze podejście w celu określenia czy aktywa finansowe wyceniane są wg kosztu zamortyzowanego czy według wartości godziwej, zastępując liczne zasady określone w MSR 39. Podejście MSSF 9 oparte jest na ocenie, w jaki sposób jednostka zarządza jej instrumentami finansowymi (tj. oparte na ocenie modelu biznesowego) oraz ocenie charakterystyki umownych przepływów pieniężnych związanych z aktywami finansowymi. Nowy standard wymaga również zastosowania pojedynczej metody oceny utraty wartości, zastępując liczne metody oceny utraty wartości określone przez MSR 39. Nowe 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 pozostałych całkowitych dochodach, nie w rachunku zysków i strat. Zmiany z listopada 2013 roku wprowadzą istotne zmiany w rachunkowości zabezpieczeń, pozwalają na zastosowanie ujmowania własnego ryzyka kredytowego bez konieczności zmiany innych zasad rachunkowości instrumentów finansowych oraz usuwają obowiązującą datę wejścia w życie MSSF 9 (określoną wcześniej na 1 stycznia 2015 r.).
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze** – zostały opublikowane przez RMSR w dniu 21 listopada 2013 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie). Pomniejsze zmiany dotyczą zakresu zastosowania standardu do składek od pracowników lub osób trzecich płaconych na rzecz programów określonych świadczeń. Celem zmian jest uproszczenie

rozliczania składek, które są niezależne od liczby przepracowanych lat pracy (np. składek pracowniczych obliczanych jako stały procent wynagrodzenia).

- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)”** – opublikowane przez RMSR w dniu 12 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie). Dokonano zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowanych głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Wprowadzone zmiany doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące: (i) definicji „warunku nabycia uprawnień”; (ii) rozliczania zapłaty warunkowej w połączeniu przedsięwzięć; (iii) agregacji segmentów operacyjnych i uzgodnienia sumy aktywów segmentów sprawozdawczych do aktywów jednostki; (iv) wyceny krótkoterminowych należności i zobowiązań; (v) proporcjonalnego przekształcenia skumulowanego umorzenia w modelu przeszacowania oraz (vi) definicji kluczowych członków kierownictwa.
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)”** – opublikowane przez RMSR w dniu 12 grudnia 2013 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie). Dokonano zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowanych głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa. Wprowadzone zmiany doprecyzowały wymagane ujęcie księgowe w sytuacjach, w których poprzednio dopuszczana była dowolność interpretacji. Najważniejsze z nich to nowe lub zmienione wymogi dotyczące: (i) znaczenia obowiązujących MSSF w MSSF 1; (ii) zakresu zwolnień dotyczących wspólnych przedsięwzięć; (iii) zakresu paragrafu 52 MSSF 13 (zwolnienie portfela) oraz (iv) doprecyzowania relacji między MSSF 3 a MSR 40 dotyczącej klasyfikacji nieruchomości jako inwestycyjnych lub użytkowanych we własnym zakresie.
- **Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”** opublikowana przez RMSR w dniu 20 maja 2013 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. MSR 37 określa kryteria rozpoznawania zobowiązania, jednym z których jest wymóg posiadania obecnego obowiązku wynikający z przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstaniem zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych.
- 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.

Oszacowania i osądy

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga przyjęcia pewnych założeń oraz dokonania szacunków i osądów, które wpływają na przyjęte zasady rachunkowości oraz wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Założenia i szacunki wynikają z dotychczasowych doświadczeń oraz innych czynników, w tym przewidywań odnośnie do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się zasadne. Oszacowania i osądy podlegają regularnej ocenie.

Oszacowania w spółce wpłynęły na następujące obszary sprawozdania finansowego: kontrakty długoterminowe, rezerwy.

1) Oświadczenie o zgodności

Zarząd spółki FAMUR S.A. wykorzystał swoją najlepszą wiedzę, co do wyboru standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2013 wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2012 roku. Przedstawione poniżej objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

Zarząd Spółki FAMUR S.A. oświadcza, że prezentowane sprawozdanie finansowe rzetelnie przedstawia sytuację majątkową, finansowe wyniki działalności oraz przepływy środków pieniężnych.

2) Zmiany zasad rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości za wyjątkiem prezentacji świadczeń pracowniczych zgodnie ze zmienionym MSR 19, które zostały opisane w punkcie 2.

3) Inwestycje w podmioty stowarzyszone

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie występują inwestycje w podmiotach stowarzyszonych.

4) Wartość firmy

Wartość firmy nie występuje w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2013.

5) Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Nie wystąpiły w Spółce

6) Leasing

Jednostka jest stroną umów leasingowych, na mocy których oddaje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwałe przez uzgodniony okres. Spółka oddaje środki do używania zarówno w leasing finansowy jak i operacyjny. Klasyfikacji leasingu dokonuje się na dzień rozpoczęcia leasingu. Jeżeli w jakimkolwiek momencie leasingobiorca i leasingodawca postanawiają zmienić warunki umowy leasingowej, z wyjątkiem jej odnowienia, w sposób który prowadziłby do zmiany jej kwalifikacji, jak gdyby tak zmienione warunki obowiązywały od dnia rozpoczęcia leasingu, to zmienioną umowę uznaje się za nową umowę przez okres jej obowiązywania. Jednakże zmiany oszacowań (np. zmiany szacowanego okresu ekonomicznego) lub zmiany okoliczności (np. niedopełnienie warunków umowy leasingowej przez leasingobiorcę) nie upoważniają do zmiany klasyfikacji umowy leasingowej dla celów rachunkowych.

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę.

Jednostka zalicza umowę najmu, dzierżawy do umowy leasingu finansowego, jeśli umowa spełnia razem lub osobno między innymi niżej wymienione warunki:

- leasingobiorca może wypowiedzieć umowę leasingową, straty leasingodawcy z tytułu tego wypowiedzenia ponosi leasingobiorca,
- leasingobiorca ma możliwość kontynuowania leasingu przez dodatkowy okres za opłatą, która jest znacznie niższa od opłat obowiązujących na rynku,

- aktywa (w tym kombajny) mają na tyle specjalistyczny charakter, że tylko leasingobiorca może z nich korzystać bez dokonywania większych modyfikacji,
- wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych na dzień rozpoczęcia leasingu wynosi zasadniczo prawie tyle, ile wynosi łączna wartość godziwa przedmiotu leasingu.

Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

a) Jednostka jako leasingodawca

W przypadku podejmowania decyzji na temat klasyfikacji umów dotyczących maszyn urządzeń górniczych głównym kryterium jakie Spółka powinna brać pod uwagę jest długość okresu trwania leasingu oraz warunek przeniesienia własności przedmiotu leasingu na korzystającego po okresie trwania umowy. Jeżeli własność przedmiotu umowy jest przenoszona na korzystającego po okresie trwania leasingu, to Spółka traktuje umowę jako umowę leasingu finansowego. Jeżeli własność przedmiotu umowy nie jest przenoszona na korzystającego, istnieje przesłanka do zakwalifikowania umowy jako leasingu operacyjnego (dzierżawa).

Spółka jako leasingodawca ujmuje aktywa oddane w leasing finansowy w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i prezentuje jako należności w kwocie równej inwestycji leasingowej netto (MSR 17 § 36). Należne opłaty leasingowe Spółka traktuje jako spłaty należności głównej i przychody finansowe, które są dla Spółki zwrotem zainwestowanych środków i wynagrodzeniem za usługi. Spółka ujmuje przychody finansowe w sposób odzwierciedlający stałą okresową stopę zwrotu na inwestycji leasingowej netto w ramach leasingu finansowego. Spółka przychody finansowe przyporządkowuje przez okres leasingu w sposób racjonalny i systematyczny.

Będąc producentem wyleasingowanych składników majątku oraz kwalifikując bilansowo i podatkowo umowę jako leasing finansowy spółka rozpoznaje umowę jako leasing w momencie rozpoczęcia okresu leasingu jako przychody ze zwykłej sprzedaży, które stanowią dla spółki będącej producentem wartość godziwą składnika aktywów oddanego w leasing lub, jeżeli jego kwota jest niższa od wartości godziwej, wartość bieżącą minimalnych opłat leasingowych przypadających leasingodawcy, ustalonych według rynkowej stopy procentowej. Za koszt własny sprzedaży ujęty w momencie rozpoczęcia okresu leasingu uważa się cenę nabycia (tkw) przedmiotu leasingu (parg.44 MSR 17).

W przypadku sprzedaży wierzytelności z tyt. leasingu instytucji finansowej – nabywca płaci część kapitałową, natomiast część odsetkową spółka rozlicza w przychodach raty odsetkowe wynikające z umowy leasingowej z upływem terminu płatności, natomiast w koszty zalicza dyskonto banku (określone w umowie) proporcjonalnie do rozpoznanych przychodów. Różnica pomiędzy miesięczną ratą czynszu odsetkowego określoną w umowie leasingowej a miesięczną ratą dyskonta należnego Bankowi z tytułu umowy wykupu wierzytelności będzie stanowiła dochód spółki.

Na koniec każdego kwartału spółka uzyska potwierdzenie z banku o stanie wierzytelności wobec Leasingobiorcy – ustalenie prawidłowego zobowiązania warunkowego.

b) Jednostka jako leasingobiorca

Na dzień rozpoczęcia leasingu, Spółka jako leasingobiorca ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonych na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej.

Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego z rozróżnieniem na zobowiązania krótko i długoterminowe.

Opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązań z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej okresowej stopy procentowej od pozostałego do spłaty salda zobowiązania. Koszty finansowe dotyczące danego okresu są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z zasadami stosowanymi dla amortyzacji własnych środków trwałych.

Środki trwale objęte umową, która w oparciu o przepisy MSR 17 nie spełnia warunków leasingu finansowego Spółka kwalifikuje jako leasing operacyjny i ujmuje będąc:

- Wyzdierżawiającym - jako rzeczowe aktywa trwale i dokonuje odpisów amortyzacyjnych. Spółka rozpoznaje przychody z tytułu umowy leasingu operacyjnego (dzierżawy) w wysokości naliczonych opłat leasingowych równomiernie w okresie trwania umowy
- Dzierżawcą - wyłącznie naliczone i zapłacone z tego tytułu opłaty leasingowe przez okres leasingu. Bieżąca opłata leasingowa jest ujmowana w pozycji zobowiązań oraz kosztów. W momencie zapłaty zobowiązanie zostaje rozliczone. Spółka ujmuje w bilansie wyłącznie zobowiązania odnoszące się do bieżącej należnej opłaty leasingowej.

7) Waluty obce

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym Jednostki są wykazywane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka (w „walucie funkcjonalnej”). Sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną Jednostki.

b) Transakcje i salda

Stosownie do § 22 MSR 21 dniem zawarcia transakcji jest dzień, w którym transakcja po raz pierwszy spełnia warunki ujęcia jej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Zgodnie z MSR 21 § 21 transakcję w walucie obcej początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą obowiązujący na dzień zawarcia transakcji. Transakcje przeprowadzane w walutach obcych przeliczane są na walutę funkcjonalną w sposób następujący:

- w przypadku sprzedaży walut obcych i transakcji spłaty należności – według kursu zakupu stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Spółka,
- w przypadku zakupu walut obcych i transakcji spłaty zobowiązań – według kursu sprzedaży stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Spółka,

Na każdy dzień bilansowy

- Pozycje pieniężne wykazane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej, wykazywane są przy zastosowaniu kursu zamknięcia banku, z którego usług korzysta Jednostka (kursu spot.)
- pozycje niepieniężne wyceniane wg kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia transakcji oraz
- pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w dniu, na który wartość godziwa została ustalona.

8) Świadczenia pracownicze

Koszty świadczeń pracowniczych Spółka ujmuje w okresie, w którym uprawnienie do danego świadczenia jest wypłacane lub należne.

W spółce definicję świadczeń pracowniczych spełniają:

- wynagrodzenie za pracę wraz z obowiązkowymi narzutami,
- wynagrodzenia za urlopy,
- płatne zwolnienia chorobowe,
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy,
- nagrody z tytułu jubileuszu pracy
- odprawy emerytalne
- odprawy rentowe
- rezerwy na węgiel i ekwiwalent węglowy dla pracowników i emerytów.

Wynagrodzenia za pracę z narzutami Jednostka uznaje za koszt okresu, w którym pracownik świadczy wynagradzaną pracę.

Urlopy wypoczynkowe stanowią krótkoterminową płatną nieobecność ujmowaną z chwilą wystąpienia nieobecności.

Płatne zwolnienia chorobowe Jednostka zalicza do niekumulowanych płatnych nieobecności. Koszty tego rodzaju Jednostka ujmuje z chwilą wystąpienia nieobecności.

Odprawy emerytalne, odprawy rentowe i nagrody jubileuszowe – Nagrody jubileuszowe są wypłacane pracownikom po przepracowaniu określonej liczby lat. Odprawy emerytalne i rentowe są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę lub rentę. Wysokość odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zależy m.in. od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Zgodnie z MSR 19 nagrody jubileuszowe są innymi długoterminowymi świadczeniami pracowniczymi, natomiast odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

Koszty odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych Spółka ujmuje w okresie, w którym uprawnienie do danego świadczenia jest wypłacane lub należne.

9) Metody wyceny

Jednostka na dzień bilansowy dokonuje wyceny świadczeń pracowniczych / nagród jubileuszowych , odpraw emerytalnych , odpraw rentowych / metodami aktuarialnymi. Na informacje dotyczące programu świadczeń pracowniczych składały się dane o strukturze zatrudnionych pracowników wg wieku, płci, stażu pracy i obowiązującego Układu Zbiorowego,

Parametrami, które mają istotny wpływ na wysokość wartości obecnej zobowiązań są:

- stopa mobilności (rotacja) pracowników
- stopa procentowa
- stopa wzrostu płac

Pierwszym z parametrów są założenia dotyczące mobilności zatrudnionych pracowników. Zastosowano współczynniki w wysokości 10%

Ponadto w kalkulacjach przyjęto następujące założenia:

- ze względu na długi horyzont czasowy rozpatrywanych zobowiązań, założono realną stopę zwrotu z inwestycji na poziomie 3,9 % rocznie,
- prawdopodobieństwa zgonu oparto na wskaźnikach umieralności opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny
- ze względu na brak wyczerpujących historycznych danych dotyczących nabywania prawa do renty inwalidzkiej prawdopodobieństwa inwalidztwa oparto na statystykach dotyczących orzekania grup inwalidzkich przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych (dla wypadków przy pracy przyjęto 50% powyższych tablic)
- Stopa wzrostu płac została przyjęta na poziomie 1,9 %,
- obliczenia zostały dokonane w złotych polskich.

Kalkulacja rezerwy została poczyniona dla osób obecnie zatrudnionych i nie dotyczy osób, które zostaną przyjęte do pracy w przyszłości.

Wyliczenia polegają na wyznaczeniu obecnej (zdyskontowanej) wartości nagrody lub odprawy emerytalnej, do której pracownik nabył prawo wg stanu na dzień kalkulacji proporcjonalnie do ilorazu stażu pracownika w momencie kalkulacji w stosunku do stażu w momencie wypłaty nagrody lub świadczenia. Uwzględnia się przy tym, że średnie wynagrodzenie oraz minimalne wynagrodzenie krajowe będą się zmieniać w czasie wg określonych założeń. Wyliczenie wartości obecnej odprawy rentowej polega na wyznaczeniu aktuarialnej wartości obecnej wypłaty na dzień kalkulacji.

10) Ujmowanie przychodów

Z przychodem ze sprzedaży mamy do czynienia gdy zostały spełnione następujące warunki:

- Spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr,
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi dobrami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec dóbr, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz
- koszty poniesione i te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Momentem sprzedaży jest:

- w przypadku usługi – jej wykonanie i odbiór,
- w przypadku wyrobu gotowego, towaru, materiału, ich przekazanie do odbiorcy.

Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągłości należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę w odniesieniu, do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów.

a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur lub umów z kontrahentami ,a w przypadku kontraktów długoterminowych według stopnia zaawansowania umów. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług, rabatów i innych podatków związanych ze sprzedażą.

b) Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się, gdy jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne.

c) Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy lub udziałowców do otrzymania płatności.

d) Przychody z tytułu leasingu

Przychody z tytułu leasingu ujmuje się co miesiąc w trakcie trwania umowy dzierżawy.

11) Kontrakty długoterminowe

Umowa o usługę budowlaną to umowa, której przedmiotem jest budowa składnika aktywów lub zespołu aktywów, które są ze sobą ściśle powiązane lub wzajemnie zależne pod względem projektowym, technologicznym lub ze względu na ich funkcję użytkową czy ostateczne przeznaczenie lub sposób użytkowania.

Jednostka ujmuje przychody i koszty związane z umową o budowę, jeżeli:

- wynik umowy można wiarygodnie oszacować,
- cykl realizacji umowy rozpoczyna się i kończy w innym okresie sprawozdawczym

Stan zaawansowania realizacji umowy mierzony jest jako proporcja kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do dnia bilansowego w stosunku do szacowanych kosztów łącznych. Przychody z umowy o usługę budowlaną ujmowane są w rachunku zysków i strat na koniec okresu sprawozdawczego, proporcjonalnie do stopnia zaawansowania realizacji umowy.

Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować wyniku umowy przychody ujmuje się tylko do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania oraz koszty umowy ujmuje się jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Przewidywaną stratę z tytułu realizacji umowy o usługę budowlaną Spółka ujmuje bezzwłocznie jako koszt.

12) Ujmowanie kosztów

➤ Koszt uzyskania przychodów ze sprzedaży

Koszty te obejmują koszt wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, czyli wszystkie koszty związane z podstawową działalnością Jednostki z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Są ujęte w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w działalności podstawowej w układzie funkcjonalnym (kalkulacyjnym), w którym rozwinięte symbole poszczególnych kont pozwalają na wyodrębnienie układu rodzajowego tych kosztów.

13) Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów nie związanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy (np.: odszkodowania, reklamacje, naprawy gwarancyjne)

14) Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody i koszty finansowe obejmują m. in. odsetki od kredytów i pożyczek, różnice kursowe, prowizje itp.

15) Koszty odsetek

Zgodnie z MSR 23:

- Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem kosztów aktywowanych,
- Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów,

W zakresie, w jakim środki pożyczają się specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować jako część tego składnika aktywów, ustala się jako różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego poniesionymi z tytułu danej pożyczki lub kredytu w danym okresie, a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego jako części ceny nabycia lub kosztu wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów rozpoczyna się, gdy:

- ponoszone są nakłady na ten składnik aktywów,
- ponoszone są koszty finansowania zewnętrznego oraz
- działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do jego zamierzonego użytkowania lub sprzedaży są w toku.

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zawiesza się w przypadku przerwania na dłuższy czas aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej. Poza tym aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zaprzestaje się wówczas, gdy zasadniczo wszystkie działania niezbędne do przygotowania dostosowywanego składnika aktywów do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży są zakończone.

16) Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

a) Podatek dochodowy bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Bieżący podatek za bieżący i poprzednie okresy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony.

b) Podatek dochodowy odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Pozycje te są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

➤ Rezerwa na podatek odroczony

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym, z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa z podatku odroczonego wynika z:

- Początkowego ujęcia wartości firmy,
- Początkowego ujęcia danego składnika aktywów lub zobowiązań pochodzącego z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz w czasie wystąpienia transakcji nie ma wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową).

➤ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym oraz niewykorzystanych strat podatkowych ujmuje się aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa te są ujmowane w wysokości, do której jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych, z wyjątkiem sytuacji, gdy składnik

aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji, które nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które wg przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym. Zestawienie utworzonych rezerw i aktywów z tytułu podatku dochodowego zaprezentowano w rozdziale 28 Aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego wyceniono stosując stawkę podatkową w wysokości 19%. Obliczenia bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2013 przedstawia rozdział 11.

c) Inne podatki

Przychody i koszty i są pomniejszone o wartość podatku od towarów i usług.

17) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Dla każdego nowego przyjmowanego na stan środka trwałego służby techniczne mają obowiązek, jeśli jest to możliwe, wydzielić istotną część składową, określić sposób *amortyzacji*.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się jako składnik aktywów, tylko wtedy gdy:

- a) istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem aktywów oraz
- b) cenę nabycia lub koszt wytworzenia składnika aktywów przez Spółkę można ocenić w wiarygodny sposób.

Spółka nie zwiększa wartości bilansowej pozycji rzeczowych aktywów trwałych o koszty bieżącego utrzymania tych aktywów. Koszty te są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Na koszty bieżącego utrzymania składają się koszty robocizny i koszty zużycia materiałów i mogą obejmować koszty niewielkich części zamiennych.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie i modernizację.

Spółka wycenia środki trwałe na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększone o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i wytworzeniem oraz dostosowaniem składnika majątku do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania.

Na dzień przejścia na MSSF Jednostka dokonała wyceny środków trwałych według wartości rynkowej określonej przez rzeczoznawców.

Do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza prawo wieczystego użytkowania gruntów. Ze względu na brak przesłanek wskazujących na cofnięcie lub brak możliwości odnowienia prawa wieczystego użytkowania działek gruntów położonych głównie na terenie Spółki, podjęto decyzję o zakwalifikowaniu ww. prawa jako składnika rzeczowych aktywów trwałych nie podlegających amortyzacji, tak jak w przypadku gruntów.

Maszyny i urządzenia przeznaczone do produkcji amortyzuje się metodą liniową, przy zastosowaniu następujących stawek:

GRUPA	Tytuł	Stopa amortyzacji rocznej
0	grunty i prawo wieczystego użytkowania	-
I	budynki i lokale	1,19-5,26%
II	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,0 – 4,5%
III	kotły i maszyny energetyczne	4,55 – 100,00%
IV	maszyny i urządzenia ogólne	0,94%-100%

V	maszyny i urządzenia specjalne	5,81%-100%
VI	urządzenia techniczne	2,76%-100%
VII	środki transportu	6,0%-100%
VIII	narzędzia, przyrządy, wyposażenie	3,13%-100%

Amortyzację składnika rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym jest on dostępny do użytkowania, po dostosowaniu składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. W przypadku gdy cena nabycia bądź koszt wytworzenia części składowej środka trwałego jest istotna w stosunku do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia całego środka trwałego, część tą (bądź części) amortyzuje się osobno. Okres ich użytkowania i metoda amortyzacji mogą być takie same jak pozostałych istotnych części tego samego środka trwałego. W celu ustalenia odpisu amortyzacyjnego części takie mogą być grupowane.

Jednostka przy określeniu wartości danego składnika aktywów podlegającej amortyzacji nie uwzględnia wartości końcowej. Wartość końcowa maszyn i urządzeń przeznaczonych do produkcji zgodnie z opinią służb technicznych jest nieznacząca i w związku z tym nieistotna z punktu widzenia obliczania wartości podlegającej amortyzacji.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, o ile nie występują ograniczenia czasem trwania umów, odpowiednio jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Rzeczowe aktywa trwałe, w których można wydzielić istotne części składowe - amortyzacji dokonuje się osobno dla każdej wydzielonej części składowej.

Rzeczowe aktywa trwałe, dla których wydzielenie istotnych części składowych jest niemożliwe biorąc pod uwagę ich złożoność jako podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych Jednostka przyjęła ekonomiczny okres ich użytkowania.

Okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego określają służby techniczne Spółki na podstawie posiadanego doświadczenia i informacji z rynku.

Składniki aktywów – również kombajny powracające z dzierżawy, które nie utraciły swojej przydatności ekonomicznej oraz zostały poddane procesowi remontu i konserwacji w celu ponownego oddania do dzierżawy, podlegają dalszej amortyzacji, jeśli nie wystąpiły żadne z przesłanek określonych w MSR 16 § 55, a mianowicie:

- zostały przeznaczone do sprzedaży (lub włączone do grupy aktywów przeznaczonych do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5,
- zostały postawione w stan likwidacji,
- lub zostały całkowicie zamortyzowane.

18) Kombajny

Jednostka amortyzuje wszystkie kombajny, które nie spełniają kryteriów przekształcenia na leasing finansowy. Odpisy amortyzacyjne za każdy okres są ujmowane jako koszt danego okresu. Wartość końcowa kombajnów ze względu na to, że pracują w warunkach ekstremalnych jest trudna do określenia.

Kombajny powracające z dzierżawy

Jednostka dokonuje wstępnej wyceny kombajnów powracających po umownym okresie, które zostały przekształcone na podstawie zasad zawartych w MSR 17.

Podstawą wstępnej wyceny – jest wartość netto ustalana na podstawie ekonomicznego okresu użytkowania kombajnu. Dodatkowej weryfikacji wartości bilansowej / godziwej / dokonują służby techniczne spółki, które do właściwej wyceny wykorzystują całą wiedzę na temat wycenianego kombajnu / min. warunki pracy w kopalni, sposób obsługi, czas trwania umowy, możliwość ponownego wykorzystania kombajnu do dzierżawy /.

19) Nieruchomości inwestycyjne

Nie występują.

20) Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych Jednostka ujmuje tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że Jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz
- można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Składnik wartości niematerialnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne podlegają amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

Tytuł	Stopa amortyzacji rocznej
oprogramowanie komputerowe	20%-50%
koszty prac rozwojowych	20%-33,33%
pozostałe	20%-50%

Jednostka nie zalicza do wartości niematerialnych i nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych od składników, których wartość początkowa nie przekracza 3, 5 tys. zł. Wydatki na ich nabycie Jednostka całkowicie odnosi w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania.

a) Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne; i
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych Jednostki, wytworzonych we własnym zakresie, obejmuje wszystkie nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo.

Jako składnika wartości niematerialnych Jednostka zgodnie z postanowieniami MSR 38 nie ujmuje:

- wartości firmy wytworzonej przez Spółkę we własnym zakresie,
- nakładów na rozpoczęcie działalności, kosztów działalności szkoleniowej, nakładów na reklamę i promocję, nakładów na przemieszczenie lub reorganizację części lub całości przedsiębiorstwa.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione. Koszty prac rozwojowych uprzednio odniesione do rachunku zysków i strat nie mogą być ujęte jako aktywa w późniejszym okresie. Koszty prac rozwojowych posiadające określony okres użytkowania, które zostały skapitalizowane, amortyzuje się metodą liniową przez 1 rok.

b) Oprogramowanie komputerów

Oprogramowania oraz nabyte licencje na oprogramowanie komputerowe kapitalizuje się na podstawie kosztów poniesionych w celu nabycia i doprowadzenia określonego oprogramowania do użytkowania. Nakłady te amortyzuje się przez 2 lata.

21) Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości któregoś ze składników aktywów, Jednostka analizuje:

- Przesłanki pochodzące z zewnętrznych źródeł finansowania, np.:
 - utrata wartości rynkowej danego składnika aktywów odnotowana w ciągu okresu jest znacznie większa od utraty, której można było się spodziewać w wyniku upływu czasu i zwykłego użytkowania,
 - w ciągu roku nastąpiły lub nastąpią w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla Spółki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym, prawnym w otoczeniu, w którym Spółka prowadzi działalność,
 - wartość bilansowa aktywów netto Spółki jest wyższa od wartości ich rynkowej kapitalizacji.
- Przesłanki pochodzące z wewnętrznych źródeł informacji, np.:
 - dostępne są dowody, że nastąpiła utrata przydatności danego składnika aktywów lub jego fizyczne uszkodzenie,

- o dostępne są dowody pochodzące ze sprawozdawczości wewnętrznej świadczące o tym, że ekonomiczne wyniki uzyskiwane przez dany składnik aktywów są lub w przyszłości będą gorsze od oczekiwanych.

Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości.

22) Zapasy

Spółka wycenia zapasy w cenie zakupu, w przypadku, gdy koszty związane z zakupem są nieistotne. Spółka ujmuje zapasy w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też według wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z kwot jest niższa.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, cła, pozostałych podatków, kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania materiałów i usług.

Materiały i towary- Jednostka stosuje do wyceny zapasów materiałów i towarów cenę nabycia. Jedynie w przypadkach, gdy nie jest możliwe przyporządkowanie kosztów transportu, zapas wycenia się w wartości nie uwzględniającej kosztów transportu. Koszty transportu oraz pozostałe koszty związane z zakupem materiałów, których nie można bezpośrednio przyporządkować do zakupionego materiału, Spółka biorąc pod uwagę kryterium istotności, rozlicza je proporcjonalnie do zużytych materiałów na poszczególnych zleceniach produkcji w toku.

Wyroby gotowe i produkcja w toku - Zgodnie z MSR 2 na koszty wytworzenia zapasów składają się z kosztów bezpośrednio związanych z jednostką produkcji, takie jak bezpośrednia robocizna. Składają się na nie także systematycznie przypisane, stałe i zmienne pośrednie koszty produkcji, przeniesione przy przetwarzaniu materiałów w wyroby gotowe. Dla celów przypisania stałych pośrednich kosztów produkcji do kosztów przetwarzania zapasów przyjmuje się normalną zdolność produkcyjną urządzeń produkcyjnych, rozumianą jako produkcję na średnim poziomie, której uzyskania oczekuje się w czasie kilku okresów, w typowych okolicznościach, uwzględnieniem utraty zdolności produkcyjnej wynikającej z planowanych remontów.

23) Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Utrata wartości zapasów następuje wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, iż posiadane materiały lub wyroby gotowe nie przyniosą w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Utrata wartości może następować na skutek:

- uszkodzenia
- całkowitej lub częściowej utraty przydatności,
- spadku cen sprzedaży.

Na dzień bilansowy dokonywana jest weryfikacja zalegających zapasów pod kątem przydatności lub pod kątem utworzenia odpisów aktualizujących. Utrata wartości zapasów szacowana jest indywidualnie, ze zwróceniem szczególnej uwagi na przeznaczenie zapasów:

- w stosunku do wartości materiałów i innych surowców przeznaczonych do wykorzystania w procesie produkcji - nie odpisuje się do kwoty niższej od ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, jeżeli oczekuje się, że wyroby gotowe, do produkcji których będą wykorzystane, zostaną sprzedane w wysokości co najmniej ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub powyżej ceny nabycia lub kosztu wytworzenia,
 - w stosunku do zapasów przeznaczonych do sprzedaży decydującym kryterium jest możliwa do uzyskania cena sprzedaży, wynikająca z umowy, zamówienia lub oferty.
 - brak możliwości odzyskania ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zapasów w przypadku uszkodzenia, utraty przydatności lub spadku cen sprzedaży, możliwej do osiągnięcia na rynku stanowi przesłankę do dokonania odpisów aktualizujących.
- Decyzje o konieczności utworzenia odpisów aktualizujących podejmuje każdorazowo Zarząd na podstawie wniosku służb odpowiedzialnych za prawidłową gospodarkę zapasami.

Odpis aktualizujący księguje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Wykorzystanie odpisu aktualizującego wartości zapasów wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, ujmuje się jako zmniejszenia kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

24) Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Zarządzanie ryzykiem finansowym ma na celu ograniczenie lub eliminację niekorzystnych wpływów na sytuację finansową spółki ryzyk związanych z jej funkcjonowaniem, a w szczególności:

- ryzyka kredytowego - kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych

- b) ryzyka płynności – ryzyko, że spółka napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań
- c) ryzyka rynkowego – ryzyko walutowe, stopy procentowej, ryzyko cenowe

Główne ryzyko spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi / ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe / oraz zobowiązaniami z tytułu zaciągniętych kredytów / ryzyko stopy procentowej /.

Spółka dąży do minimalizacji wpływu różnych rodzajów ryzyka poprzez wykorzystanie mechanizmów zabezpieczenia naturalnego.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w spółce związane jest z prowadzeniem podstawowej działalności. Wynika ono z zawartych umów i związane jest z ewentualnym wystąpieniem takich zdarzeń jak niewypłacalność kontrahenta, częściowej spłaty należności lub znaczącego opóźnienia w zapłacie należności.

Spółka na rynku krajowym przeprowadza transakcje głównie w ramach sektora górniczego i w stosunku do tych należności występuje największa koncentracja ryzyka.

Ponadto, wiarygodność kontrahentów poddawana jest weryfikacji i stosowane są zabezpieczenia finansowe / akredytywa, gwarancje bankowe / co minimalizuje ryzyko niewypłacalności.

Na należności w stosunku do których nastąpiła utrata wartości spółka tworzy odpisy aktualizujące, których wartość zaprezentowana została w rozdziale nr 24.

Ryzyko płynności

Spółka narażona jest na to ryzyko w przypadku gdy przepływy pieniężne z tytułu spłaty należności nie są realizowane terminowo. Spółka zabezpiecza się przed trudnościami w wywiązaniu się ze zobowiązań odpowiednio kształtując cykle rotacji należności i zobowiązań oraz system przedpłat. Jednocześnie wartość dostępnych linii kredytowych zapobiega negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu należności.

Ryzyko rynkowe

- ryzyko walutowe – związane jest ze zmianami kursu walut, które powodują niepewność, co do wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Spółka podejmuje działania mające na celu minimalizację ryzyka poprzez: zawieranie umów o terminową wymianę walut typu Forward oraz klauzule dotyczące możliwości zmiany cen w przypadku zmian cenowych surowców wywołanych kursem walutowym.
- ryzyko stopy procentowej – Spółka narażona jest na to ryzyko z tytułu finansowania działalności poprzez kredyty bankowe o zmiennej stopie procentowej opartej o WIBOR. 100% wartości kredytów to kredyty zaciągnięte w PLN, dlatego też Spółka na bieżąco monitoruje decyzje Rady Polityki Pieniężnej oraz negocjuje z Bankiem warunki na jakich udzielone są kredyty. Zarząd ocenia że, ryzyko to jest obecnie niewielkie.
- ryzyko cenowe – na ryzyko wzrostu cen Spółka narażona jest w przypadku materiałów niezbędnych dla działalności, głównie wyrobów hutniczych. Spółka dąży do minimalizowania ryzyka poprzez zagwarantowanie w umowach z odbiorcami / branża hutnicza, hydrauliczna, elementy śrubowe / możliwości negocjacji cen oraz w formie tzw. zamówień otwartych, które pozwalają zagwarantować cenę i ilość dostawy, odbiór zaś poszczególnych partii odbywa się sukcesywnie w miarę potrzeb. Spółka w zakresie w jakim jest to możliwe posiada zdywersyfikowane źródła zaopatrzenia w materiały do produkcji i świadczenia usług kooperacyjnych.

25) Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Jednostki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Jako instrument finansowy Jednostka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z MSR nr 39, Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- a) instrumenty przeznaczone do obrotu** – składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny lub marży maklerskiej,
- b) instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności** – aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które jednostki zamierzają i są w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzytelności własnych jednostek,

c) Pożyczki i należności - są aktywami finansowymi niebędącymi instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku, innymi niż aktywa finansowe, które jednostka zamierza sprzedać natychmiast lub w bliskim terminie, które kwalifikuje się jako przeznaczone do obrotu, i te, które przy początkowym ujęciu zostały wyznaczone przez jednostkę jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy lub aktywa finansowe wyznaczone przez jednostkę przy początkowym ujęciu jako dostępne do sprzedaży aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu, które kwalifikuje się jako dostępne do sprzedaży.

d) instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży - to aktywa finansowe nie będące pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także nie będące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu.

Spółka dzieli zobowiązania finansowe na dwie kategorie

- zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- inne zobowiązania (nie zaklasyfikowane do pierwszej kategorii).

Do pierwszej kategorii zalicza się głównie instrumenty pochodne oraz zobowiązania zaciągnięte dla realizacji krótkoterminowych zysków. Do drugiej kategorii zalicza się zobowiązania, które nie zostały przyporządkowane do zobowiązań w wartości godziwej przez wynik finansowy, czyli kredyty bankowe, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pożyczki zaciągnięte, obligacje wyemitowane itp.

Inne zobowiązania finansowe wyceniane są na moment początkowego ujęcia w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcyjne.

Nie później niż na dzień zawarcia kontraktu Spółka zobowiązana jest do wprowadzenia do ksiąg rachunkowych emitowanego lub wystawionego instrumentu, a także możliwych do wyróżnienia wskaźników tego instrumentu odpowiednio zakwalifikowanych do kapitałów własnych jako instrumenty kapitałowe, zobowiązań krótkoterminowych lub długoterminowych również wtedy, gdy składnik mający charakter zobowiązania nie jest instrumentem finansowym.

Różnice z przeszacowania oraz osiągnięte przychody lub poniesione straty, stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy (zobowiązania) lub kapitał z aktualizacji wyceny (instrumenty kapitałowe).

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wysokości kosztu (ceny) nabycia, czyli według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny aktywów i zobowiązań finansowych za wyjątkiem tych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu.

Spółka do pozostałych krótkoterminowych aktywów finansowych zalicza papiery wartościowe (obligacje, certyfikaty inwestycyjne, bony skarbowe i inne) o dłuższej niż 3 miesiące, lecz krótszej niż rok od dnia bilansowego dacie wykupu, pożyczki oraz lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące ale krótszym niż rok od dnia bilansowego. W przypadku obligacji - dyskonto rozliczne jest według efektywnej stopy wprost proporcjonalnie do okresu, w którym świadczenie jest spełniane.

26) Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej: aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały zakwalifikowane do obrotu, w przypadku powyższych tytułów wycena może odbywać się także:

- a) w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekt dyskonta nie jest znaczący.
- b) w kwocie wymagającej zapłaty: należności i zobowiązania o krótkim terminie zapadalności/wymagalności,
- c) według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży.

27) Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe

Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Jednostkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

28) Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług są instrumentem generującym odsetki. Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się początkowo w wartości godziwej a następnie według zamortyzowanego kosztu pomniejszonego o utworzone w okresie późniejszym odpisy aktualizujące wartość z tytułu utraty wartości. Odpis aktualizujący wartość z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że nie będzie można uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Kwota odpisu stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową i bieżącą wartością oczekiwanych strumieni pieniężnych zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. Kwotę odpisu aktualizującego wartość ujmuje się w rachunku zysków i strat. Decyzję o tworzeniu odpisu podejmuje Zarząd.

29) Pozostałe należności

Pozostałe należności obejmują należności powstałe m. in. z tytułu sprzedaży:

- rzeczowych aktywów trwałych
- finansowych aktywów trwałych
- zorganizowanej części przedsiębiorstwa

30) Inwestycje w papiery wartościowe i udziały w jednostkach zależnych oraz stowarzyszonych

Obligacje wyceniane są w cenie nabycia powiększonej o naliczone odsetki za dany okres.

Inwestycje w jednostkach zależnych wykazywane są w cenie nabycia. Spółka tworzy odpisy na posiadane udziały i akcje zagranicznych spółek zależnych, w sytuacji, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości przez składnik aktywów. Spółka posiadająca udziały/akcje tworzy odpisy w wysokości w jakiej wartość bilansowa inwestycji przekracza wartości bilansowe aktywów netto spółki zagranicznej.

31) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank wiodący, z którego usług korzysta Spółka. Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe płynne lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy.

32) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – obejmują koszty operacyjne dotyczące okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, nie podlegających rozliczeniu w czasie.

Do typowych rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów operacyjnych zalicza się w szczególności:

- koszty ubezpieczeń majątkowych
- koszty związane z ponoszonymi z góry opłatami, takimi jak: czynsze, opłaty za wieczyste użytkowanie itp.

Przy rozliczaniu kosztów przyszłych okresów, których czas odpisywania nie jest jednoznacznie ustalony, Jednostka uwzględnia zasadę ostrożnej wyceny i nie wydłuża nadmiernie okresu rozliczenia, aby nie spowodować nieuzasadnionego aktywowania kosztów.

b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – dotyczą kosztów jeszcze nie poniesionych, ale przypadających na dany rok obrotowy zgodnie z zasadą współmierności.

W praktyce mogą to być przede wszystkim:

- koszty stanowiące ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez spółkę, lecz jeszcze nie będące zobowiązaniem,
- prawdopodobne koszty, których kwota lub data powstania zobowiązania z ich tytułu nie są jeszcze znane

Przy ich tworzeniu Spółka kieruje się zasadą istotności. Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują zwłaszcza przewidywane koszty:

- wypłat premii z zysku, nagród jubileuszowych,
- przewidywane koszty audytu

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują na dzień bilansowy w Spółce.

33) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz dotacji, których rozliczenie nastąpi w przyszłym okresie.

34) Kapitały własne

Kapitały własne są tworzone i wykazywane zgodnie z przepisami prawa. Na kapitały własne składają się:

- Kapitał zakładowy
- Kapitał zapasowy
- Zyski zatrzymane

➤ Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości nominalnej akcji wyemitowanych zgodnie ze statutem i zarejestrowanych w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS). Podstawową zasadą dokonywania jakichkolwiek zmian w kapitale zakładowym jest to, by wszystkie operacje powodujące ustalenie, zwiększenie lub zmniejszenie tego kapitału zostały poprzedzone uzyskaniem wypisu z rejestru sądowego, potwierdzającego rejestrację zmian i aktualnej wysokości kapitału. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze zmiany statutu i w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej akcji dotychczasowych, natomiast obniżenie może nastąpić w drodze zmiany statutu, przez zmniejszenie wartości nominalnej akcji, połączenie akcji lub umorzenie części akcji.

➤ Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzy się z:

- nadwyżek, osiągniętych przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałych po pokryciu kosztów emisji akcji,
- z dopłat akcjonariuszy,
- w wysokości 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał zapasowy nie osiągnie co najmniej 1/3 kapitału zakładowego,
- z podziału zysku za dany rok obrotowy – ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość

W kapitale zapasowym jest zawarty kapitał z aktualizacji dotyczący przeszacowania środków trwałych na 1 stycznia 1995, który został rozliczony na dzień przejścia na MSR.

➤ Zyski zatrzymane

Pozycja Zyski zatrzymane odzwierciedla

- nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Walnego Zgromadzenia
- efekty ewentualnych zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku
- wynik roku bieżącego

35) Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Spółka tworzy rezerwy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje wypływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- rezerwy na świadczenia pracownicze,
- pozostałe rezerwy (np., naprawy gwarancyjne).

Rezerwy na świadczenia pracownicze szacowane są metodami zgodnymi z zalecanymi w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 19. Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, powoduje wykorzystanie rezerwy.

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów zgodnie z najlepszym szacunkiem, co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Spółkę w okresie gwarancji.

36) Kredyty bankowe

Kredyty prezentujemy w pasywach z podziałem na:

- kredyty krótkoterminowe, dla których termin spłaty przypada do 12 miesięcy od dnia bilansowego
- kredyty długoterminowe, dla których okres zapadalności wynosi powyżej 1 roku.

Na dzień bilansowy Spółka dzieli zobowiązania z tytułu kredytów na część krótkoterminową oraz długoterminową.

Na dzień bilansowy Spółka wycenia kredyty długoterminowe oraz inne zobowiązania nie zakwalifikowane do kategorii zobowiązania finansowe w wartości godziwej przez wynik w zamortyzowanym koszcie. Dla takich pozycji odsetki naliczane efektywną stopą procentową powiększają koszty finansowe.

Zobowiązanie krótkoterminowe to ta część kredytu i odsetki, które zostaną spłacone w ciągu najbliższego okresu. Kredyty krótkoterminowe, dla których termin spłaty przypada w jednej transzy po roku od momentu jego wykorzystania Jednostka wycenia w kwocie wymagającej zapłaty. Kredyt w rachunku bieżącym (overdraft) zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych niezależnie od okresu na jaki została zawarta umowa i kiedy przypada ostateczny termin jego spłaty.

37) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

38) Zamienne instrumenty dłużne

Nie wystąpiły.

39) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, ujmowane i wykazywane są wg kwot pierwotnie zafakturowanych. Termin wymagalności zobowiązań wynikających z zatrzymanych kaucji gwarancyjnych upływa po zakończeniu okresu gwarancji. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość zobowiązań jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie zobowiązań w związku z upływem czasu ujmowane jest jako koszt finansowy.

40) Zobowiązania z tytułu postępowania układowego.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań finansowych z tytułu postępowania układowego.

41) Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

42) Płatności instrumentami kapitałowymi

Nie wystąpiły w 2013 roku.

43) Dotacje

Zgodnie z MSR 20 § 7 dotacji rządowych, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej, nie ujmuje się dopóki nie istnieje wystarczająca pewność, iż:

- a) jednostka gospodarcza spełni warunki związane z dotacjami oraz
- b) dotacje będą otrzymane.

Dotacje rządowe do aktywów łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej prezentuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako przychody przyszłych okresów.

Ewidencja środków trwałych pozwala na identyfikację wartości nabycia konkretnego środka oraz wartości otrzymanej dotacji.

Kwota amortyzacji majątku trwałego, który zostały sfinansowany dotacją odnoszona jest w koszty w wartości netto tj w wartości pomniejszonej o otrzymaną dotację, z zachowaniem proporcji do wielkości amortyzacji.

44) Zysk przypadający na jedną akcję

Spółka w sprawozdaniu finansowym, w rachunku zysków i strat prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję: dla wszystkich rodzajów akcji zwykłych, w sposób równie widoczny, w odniesieniu do wszystkich prezentowanych okresów. Rozwodnienie stanowi zmniejszenie zysku przypadającego na jedną akcję na podstawie założenia, że dojdzie do konwersji instrumentów zamiennych na akcje, realizacji opcji lub warrantów albo do emisji akcji zwykłych w następstwie spełnienia określonych warunków.

Wyliczenie wskaźnika podstawowego zysku na jedną akcję:

$$\text{Zysk na jedną akcję} = \frac{\text{Zysk pomniejszony o wszelkie koszty, łącznie po obciążeniu z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych}}{\text{Średnia ważona liczba akcji występująca w ciągu danego okresu}}$$

Wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

$$\text{Rozwodniony zysk na jedną akcję} = \frac{\text{Zysk netto pomniejszony o wszelkie koszty, łącznie po obciążeniu z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych za okres powiększony o dywidendy i odsetki po opodatkowaniu, wykazane w danym okresie i odnoszące się do rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych, oraz skorygowany o inne zmiany przychodów i kosztów, które wynikałyby ze zmiany rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych}}{\text{Średnia ważona liczba akcji skorygowana o liczbę akcji, która zostałaby wyemitowana w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe}}$$

45) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań angażowanych w celu dostarczania produktów lub usług podlegających określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów klientom zewnętrznym oraz koszty transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu. Informacje dotyczące segmentów działalności sporządza się zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą do sporządzania i prezentacji sprawozdania finansowego Spółki.

Spółka nie przypisuje aktywów i pasywów do poszczególnych segmentów, bowiem odnoszą się one wspólnie do wszystkich segmentów.

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym. Przychody segmentu ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych oraz przychody segmentu pochodzące z transakcji realizowanych z innymi segmentami wykazuje się osobno. Segmentację branżową i geograficzną przedstawiono w rozdziale 4.

46) Prezentacja w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych oraz w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej udzielonych i zaciągniętych pożyczek w ramach Grupy i poza Grupę

Zgodnie z MSR 7 § 6 działalność inwestycyjna polega m.in. na nabywaniu i sprzedaży inwestycji krótkoterminowych nie zaliczonych do ekwiwalentów środków pieniężnych. Ponadto wg MSR 7 § 16 pożyczki udzielane stronom trzecim (inne niż pożyczki udzielane przez instytucje finansowe) stanowią rodzaj przepływów pieniężnych wynikających z działalności inwestycyjnej, stąd pożyczki udzielane przez Spółkę w ramach grupy i poza nią są klasyfikowane wraz ze spłatą i odsetkami w rachunku przepływów pieniężnych jako działalność inwestycyjna.

Natomiast działalność finansowa zgodnie z MSR 7 § 6 jest działalnością, w wyniku której zmianie ulega wysokość i struktura wniesionego kapitału własnego oraz zadłużenia jednostki gospodarczej. Wśród przepływów pieniężnych powstających w wyniku działalności finansowej (MSR 7 § 17) są wpływy z pożyczek hipotecznych oraz innych krótkoterminowych i długoterminowych pożyczek, stąd pożyczki zaciągnięte wraz z ich spłatą i odsetkami wykazuje się w rachunku przepływów pieniężnych w działalności finansowej.

47) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

Spółka na dzień bilansowy prezentuje aktywa i pasywa z uwzględnieniem pozycji związanych z podmiotami powiązanymi zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Podmiot powiązany jest osobą lub jednostką związaną z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe.

A) Osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany z jednostką sprawozdawczą, jeżeli ta osoba:

- sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą;
- ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą; lub
- jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.

B) Jednostka jest związana z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:

- 1) jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami tej samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca, zależna i współzależna jest związana z pozostałymi jednostkami),
- 2) jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka),
- 3) obydwie jednostki są wspólnymi przedsięwzięciami tego samego trzeciego podmiotu,
- 4) jedna jednostka jest wspólnym przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana inna jednostka jest jednostką stowarzyszoną trzeciej jednostki,
- 5) jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz pracowników jednostki sprawozdawczej lub jednostki związanej z jednostką sprawozdawczą. Jeżeli jednostka sprawozdawcza jest sama w sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również związani z jednostką sprawozdawczą,
- 6) jednostka jest kontrolowana lub wspólnie kontrolowana przez osobę, która:
 - a) sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą;
 - b) ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą lub
 - c) jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej,
- 7) osoba, która sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki).

Jeśli pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje, Jednostka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązanymi. Jednostka w zakresie identyfikacji podmiotów powiązanych prezentuje jednostki, dla których jednostka dominująca jest akcjonariuszem/udziałowcem oraz podmioty, od których jednostka dominująca jest zależna zarówno w sposób pośredni jak i bezpośredni.

Na dzień bilansowy w Spółce FAMUR S.A. akcjonariuszem posiadającym bezpośrednio ponad 50% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu lub akcji w kapitale zakładowym była spółka TDJ EQUITY I Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach. TDJ S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do spółki TDJ EQUITY I Sp. z o.o. co powoduje, iż sprawuje pośrednią kontrolę nad większym pakietem akcji spółki FAMUR S.A.

48) Informacje na temat sezonowości

Działalność operacyjna spółki nie podlega sezonowości.

Zestawienie jednostek powiązanych na dzień 31.12.2013 roku:

Jednostki zależne od Spółki FAMUR SA

1. Nowosądecka Fabryka Urządzeń Górniczych NOWOMAG S.A. z siedzibą w Nowym Sączu – jednostka zależna, powiązana bezpośrednio, 100,00% udziału w kapitale zakładowym.
2. OOO FAMUR ROSJA – jednostka zależna, powiązana bezpośrednio, 100,00% udziału w kapitale zakładowym
3. Fabryka Zmechanizowanych Obudów Ścianowych FAZOS S.A. z siedzibą w Tarnowskich Górach - jednostka zależna, powiązana bezpośrednio, 100,00% udziału w kapitale zakładowym.
4. Fabryka Maszyn Górniczych PIOMA S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim – jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym,
5. Polskie Maszyny Górnicze S.A. z siedzibą w Katowicach, jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym
6. Famur Institute Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym.
7. Georyt Sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym
8. ZMG Glinik Sp. z o.o. z siedzibą w Gorlicach, jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00 % udziału w kapitale zakładowym

9. DAMS GmbH z siedzibą w Goslar jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00 % udziału w kapitale zakładowym
10. FAMUR MACHINERY Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100 % udziału w kapitale zakładowym
11. REMAG SA z siedzibą w Katowicach, powiązana bezpośrednio 99,991 % udziału w kapitale zakładowym.
12. Famur India Mining Solutions PVT. LTD. - jednostka zależna, powiązana bezpośrednio, 99,99 % udziału w kapitale zakładowym
13. OOO FAMUR UKRAINA – jednostka zależna, powiązana bezpośrednio, 100,00% udziału w kapitale zakładowym
14. Famur Finance Georyt Sp. z o.o. SKA z siedzibą w Katowicach – jednostka zależna bezpośrednio, 99,00% udziału w kapitale zakładowym
15. Famur Brand Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach - jednostka zależna bezpośrednio, 100,00% udziału w kapitale zakładowym
16. TOO FAMUR Kazachstan - jednostka zależna bezpośrednio, 100,00% udziału w kapitale zakładowym

Pozostałe jednostki powiązane z FAMUR SA:

1. TDJ EQUITY I Sp. z o.o.
2. BP PROREM Sp. z o.o.
3. FM Glinik S.A.
4. Narzędzia i Urządzenia Wiertnicze „Glinik” Sp. z o.o.
5. Kuźnia „Glinik” Sp. z o.o.
6. Centrum Techniki Górniczej „Glinik” Sp. z o.o. (Nowokuźnieck-Rosja)
7. Fabryka Maszyn J.S. Czernych S.A. (Kisielewsk-Rosja)
8. Zamet Industry S.A.
9. Zamet Budowa Maszyn S.A.
10. Polska Grupa Odlewnicza S.A.
11. Pioma – Odlewnia Sp. z o.o.
12. OŻ Śrem S.A.
13. PEMUG S.A.
14. TDJ S.A.
15. TDJ FINANCE Sp. z o.o.
16. TDJ ESTATE Sp. z o.o.
17. TLK 4 TDJ Finance Sp. z o.o. S.K.A.
18. TDJ EQUITY II Sp. z o.o.
19. EQUITY III TDJ ESTATE Sp. z o.o. S.K.A.
20. DENNING A10 Sp. z o.o. S.K.A.
21. DENNING A11 Sp. z o.o. S.K.A.
22. GALENTINE Sp. z o.o.
23. ZEH Sp. z o.o. S.K.A.
24. K77 Sp. z o.o.
25. INVEST 11 TDJ FINANCE Sp. z o.o. S.K.A.
26. INVEST TDJ ESTATE Sp. z o.o. S.K.A.
27. INVEST 10 TDJ ESTATE Sp. z o.o. S.K.A.

Akcjonariusze Spółki FAMUR SA

Według stanu zgodnego z ostatnim Walnym Zgromadzeniem oraz powiadomieniami o zmianie stanu posiadania akcji jakie otrzymała Spółka wykaz akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 5% głosów przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Ilość głosów na WZA	% udział
TDJ Equity I Sp. z o.o.	343 226 896	343 226 896	71,28%
ING OFE	28 000 000	28 000 000	5,82%

Od przekazania raportu za III kwartał 2013 roku stan posiadania akcjonariuszy powyżej 5 % uległ zmianie. W dniu 30 grudnia 2013 r. Zarząd FAMUR S.A. otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza TDJ S.A. o objęciu przez spółkę zależną – TDJ Equity I Sp. z o.o. 343.226.896 sztuk akcji zwykłych na okaziciela FAMUR S.A. W wyniku powyższej transakcji jednostką bezpośrednio sprawującą kontrolę nad FAMUR S.A. jest obecnie TDJ Equity I Sp. z o.o., natomiast TDJ S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do TDJ Equity I Sp. z o.o.. Pan Tomasz Domogała jest podmiotem dominującym w stosunku do TDJ S.A. co powoduje, iż sprawuje on pośrednio kontrolę nad większościovym pakietem akcji FAMUR S.A.

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi opisano w nocie 49.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
Sprzedaż materiałów i towarów	359 337 513,80	179 462 064,52
Sprzedaż produktów	438 025 377,99	650 884 164,31
W tym, przychody z kontraktów długoterminowych	511 199 812,84	376 637 479,07
Razem	797 362 891,79	830 346 228,83
Pozostałe przychody operacyjne	59 651 695,10	64 191 308,21
Przychody finansowe	143 026 233,53	82 482 348,85
Razem	1 000 040 820,42	977 019 885,89

4. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

Segmenty branżowe

Dla celów zarządczych, w strukturze Grupy Kapitałowej FAMUR wydzielono cztery rodzaje działalności. Segmenty te są podstawą sporządzania przez Grupę Kapitałową FAMUR raportów odnośnie głównych segmentów branżowych.

Grupa Kapitałowa FAMUR od 2013 roku zmieniła prezentację segmentów.

W następstwie zmiany składu segmentów jednostka przekształciła analogiczne pozycje dotyczące segmentów za 2012 rok.

W 2012 roku Spółka nie prowadziła działalności w segmencie kompleksów chodnikowych.

W ramach działalności Grupy Kapitałowej FAMUR można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

[Działalność A] – Kompleksy ścianowe

[Działalność B] – Kompleksy chodnikowe

[Działalność C] – Systemy transportu

[Działalność D] – Infrastruktura powierzchniowa zakładów górniczych

INFORMACJE O POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTACH BRANŻOWYCH WYSTĘPUJĄCYCH W ROKU 2013 ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE PONIŻEJ

I-XII 2013	Kompleksy ścianowe	Kompleksy chodnikowe	Systemy transportu	Infrastruktura powierzchniowa zakładów górnictw	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży	619 296 619,06	16 516 386,68	100 516 598,84	42 261 125,75	18 772 161,46	797 362 891,79
kraj	567 353 344,75	632 877,84	48 903 556,06	42 261 125,75	18 772 161,46	677 923 065,86
eksport	51 943 274,31	15 883 508,84	51 613 042,78			119 439 825,93
Koszty ze sprzedaży	555 128 158,46	13 331 669,40	76 469 343,76	36 136 878,21	18 962 158,00	700 028 207,83
kraj	524 281 025,93	318 204,43	32 151 789,86	36 136 878,21	18 962 158,00	611 850 056,43
eksport	30 847 132,53	13 013 464,97	44 317 553,90			88 178 151,40
Zysk brutto na sprzedaży	64 168 460,60	3 184 717,28	24 047 255,08	6 124 247,54	-189 996,54	97 334 683,96
kraj	43 072 318,82	314 673,41	16 751 766,20	6 124 247,54	-189 996,54	66 073 009,43
eksport	21 096 141,78	2 870 043,87	7 295 488,88	0,00	0,00	31 261 674,53
Koszty zarządu i sprzedaży	59 178 041,02	2 937 039,91	22 177 085,66	5 647 961,14	5 647 961,14	89 764 907,34
Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)	4 990 419,58	247 677,37	1 870 169,42	476 286,40	-5 837 957,68	7 569 776,62
Pozostałe przychody operacyjne						59 651 695,10
Pozostałe koszty operacyjne						39 775 713,61
Zysk z działalności operacyjnej						27 445 758,11
Przychody finansowe						143 026 233,53
Koszty finansowe						25 640 370,16
Zysk z działalności gospodarczej						144 831 621,48
Zysk brutto						144 831 621,48
Podatek dochodowy						5 312 164,15
Działalność zaniechana						
Zysk netto w tym przypadający:						139 519 457,33

Spółka nie prezentuje informacji o amortyzacji, nakładach na środki trwałe, sumie aktywów i zobowiązaniach segmentu z uwagi na fakt, iż dane te nie są analizowane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji. Informacja o głównych kontrahentach została zamieszczona w sprawozdaniu z działalności.

INFORMACJE O POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTACH BRANŻOWYCH WYSTĘPUJĄCYCH W ROKU 2012 ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE PONIŻEJ

I -XII 2012	Kompleksy ścianowe	Kompleksy chodnikowe	Systemy transportu	Infrastruktura powierzchniowa zakładów górniczych	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży	690 117 455,80	0,00	15 414 462,00	37 352 219,34	87 462 091,69	830 346 228,83
kraj	421 329 447,80		15 414 462,00	37 352 219,34	87 462 091,69	561 558 220,83
eksport	268 788 008,00					268 788 008,00
Koszty ze sprzedaży	503 301 128,52	0,00	14 766 404,71	33 295 834,19	88 370 526,95	639 733 894,37
kraj	305 726 485,38		14 766 404,71	33 295 834,19	88 370 526,95	442 159 251,23
eksport	197 574 643,14					197 574 643,14
Zysk brutto na sprzedaży	186 816 327,28	0,00	648 057,29	4 056 385,15	-908 435,26	190 612 334,46
kraj	115 602 962,42	0,00	648 057,29	4 056 385,15	-908 435,26	119 398 969,60
eksport	71 213 364,86	0,00	0,00	0,00	0,00	71 213 364,86
Koszty zarządu i sprzedaży	68 025 069,80	0,00	235 975,85	1 477 043,72	1 477 043,72	69 407 302,59
Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)	118 791 257,48	0,00	412 081,44	2 579 341,43	-2 385 478,98	121 205 031,87
Pozostałe przychody operacyjne						64 191 308,21
Pozostałe koszty operacyjne						109 252 175,64
Zysk z działalności operacyjnej						76 144 164,44
Przychody finansowe						82 482 348,85
Koszty finansowe						47 485 400,29
Zysk z działalności gospodarczej						111 141 113,00
Zysk brutto						111 141 113,00
Podatek dochodowy						8 256 502,63
Działalność zaniechana						
Zysk netto w tym przypadający:						102 884 610,37

Działalność zaniechana

W 2013 i 2012 roku brak działalności zaniechanej.

Segmenty geograficzne

Grupa prowadzi działalność na terenie Polski, Rosji, Unii Europejskiej i Państw pozostałych. Działalność produkcyjna wszystkich segmentów branżowych prowadzona jest na terenie Polski.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje dotyczące rynków zbytu Grupy, niezależnie od kraju pochodzenia sprzedawanych produktów lub usług.

SEGMENTACJA GEOGRAFICZNA PRZYCHODÓW

	Przychody ze sprzedaży <u>struktura terytorialna</u> Za okresu 01/01/2013 - 31/12/2013	Przychody ze sprzedaży <u>struktura terytorialna</u> Za okresu 01/01/2012 - 31/12/2012
	w zł	
Polska	677 923 065,86	561 558 220,83
Rosja i WNP	48 855 239,55	180 900 546,94
Unia Europejska	13 530 618,17	15 601 806,74
Pozostałe kraje europejskie	55 153 226,67	120 482,17
Pozostałe (Ameryka, Azja, Afryka, Australia)	1 900 741,54	72 165 172,15
Razem	797 362 891,79	830 346 228,83
Eksport razem	119 439 825,93	268 788 008,00
Kraj	677 923 065,86	561 558 220,83

5. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

W 2013 i 2012 roku Spółka nie poniosła kosztów restrukturyzacji.

6. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Zysk na działalności operacyjnej na dzień 31.12.2013 roku wynosił 27 445 758,11 zł i został osiągnięty po uwzględnieniu następujących kosztów:

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
a) amortyzacja	84 438 194,95	62 358 060,40
- amortyzacja wartości niematerialnych	12 255 176,15	5 710 911,12
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	72 183 018,80	56 647 149,28
b) zużycie materiałów i energii	233 779 747,44	372 509 642,66
c) usługi obce	72 872 346,12	116 947 191,92
d) podatki i opłaty	2 084 345,86	2 519 464,23
e) wynagrodzenia	60 870 033,21	51 884 907,84
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 252 940,90	12 263 870,61
g) pozostałe koszty rodzajowe	12 629 455,23	7 485 406,93
Koszty według rodzaju, razem	478 927 063,71	625 968 544,59
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	28 995 991,62	- 30 990 619,63
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	- 44 772 007,96	- 53 126 389,11
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 9 127 510,37	- 11 317 610,23
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 80 637 396,97	- 58 089 692,36
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	373 386 140,03	472 444 233,26

7. KOSZTY ZATRUDNIENIA

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Spółce (z uwzględnieniem zarządu):

	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Pracownicy umysłowi	432	369
Pracownicy fizyczni	417	420
Pracownicy na urloпах wychowawczych	1	2
Razem	850	790

	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:	73 122 974,11	64 148 778,45
Wynagrodzenia	60 870 033,21	51 884 907,84
Składki na ubezpieczenie społeczne	9 945 692,99	9 301 623,99
Inne świadczenia pracownicze	2 307 247,91	2 962 246,62

8. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	44 542 537,13	-
- kary i grzywny	1 032 735,30	-
- na świadczenie pracownicze	2 012 085,29	-
- naprawy gwarancyjne	3 274 882,22	-
- pozostałe	38 222 834,32	-
b) pozostałe, w tym:	14 501 420,58	63 824 178,50
- rozwiązane odpisy aktualizujące należności	3 816 720,56	39 150 656,09
- uzysk z likwidacji środka trwałego	167 609,51	450 477,33
- przychód z tyt. zwrotu kombajnów		-
- uzyski z napraw gwarancyjnych	1 071 112,96	969 744,10
- uzysk z demontażu zwróconych kombajnów	33 704,29	266 732,13
- złomowanie	840 845,90	1 800 865,46
- odszkodowania	7 244 073,92	19 725 282,16
- otrzymane upusty, rabaty	2 541,00	4 610,08
- inne	1 324 812,44	1 455 811,15
Inne przychody operacyjne, razem	59 043 957,71	63 824 178,50

Błąd! Nieprawidłowe łącze.

INNE KOSZTY OPERACYJNE	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	73 000,00	67 297 102,15
- na świadczenia pracownicze	-	5 102 046,60
- na naprawy gwarancyjne	-	13 543 235,45
- na ryzyko procesowe	-	40 374 567,00
- pozostałe	73 000,00	8 277 253,10
b) pozostałe, w tym:	23 615 726,78	28 934 539,20
- koszty napraw gwarancyjnych	11 198 494,50	14 267 451,98
- poniesione koszty reklamacji	2 286 092,03	959 160,69
- koszty reklamacji zakończonych zafakturowane	5 638 242,23	4 911 567,43
- koszty demontażu zwróconych kombajnów	72 850,66	130 306,75
- likwidacja środków trwałych	2 317 185,94	3 125 944,35
- kary, grzywny, odszkodowania	332 079,81	288 485,73
- należności umorzone	-	-
- złomowanie	601 464,52	346 768,24
- odprawy z tytułu zwolnień	-	22 200,00
- inne	1 169 317,09	4 882 654,03
Inne koszty operacyjne, razem	23 688 726,78	96 231 641,35

9. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	108 393 705,10	46 941 846,19
2. Odsetki	27 436 683,92	19 609 327,61
a) od pożyczek w tym	884 713,13	66 012,51
- od jednostek powiązanych	835 875,52	66 012,51
b) pozostałe	26 551 970,79	19 543 315,10
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5. Inne	7 195 844,51	15 931 175,05
a) pozostałe, w tym	7 195 844,51	15 931 175,05
- rozliczanie kontraktów termin.	4 643 657,18	8 287 286,45
- dyskonto od wycen	1 712 319,25	-
- wycena bilansowa instrumentów fin.	-	3 352 294,09
- inne	839 868,08	4 291 594,51
PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM	143 026 233,53	82 482 348,85

Koszty finansowe	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
1. Koszty finansowe z tytułu odsetek	15 653 164,94	18 424 107,05
a) od kredytów i pożyczek	7 929 883,69	14 280 396,19
- w tym od jednostek powiązanych	4 004 365,25	7 511 276,33
b) pozostałe odsetki	7 723 281,25	4 143 710,86
2. Strata ze zbycia inwestycji		297 800,04
3. Aktualizacja wartości inwestycji	2 389 282,87	5 011 297,09
4. Inne koszty finansowe	7 597 922,35	23 752 196,11
a) ujemne różnice kursowe	5 617 972,43	3 100 158,73
b) utworzone rezerwy i odpisy	19 892,36	15 858 926,41
d) rozliczanie kontraktów terminowych	24 232,19	-
e) wycena bilansowa instrumentów finansowych	58 940,33	-
f) pozostałe	1 876 885,04	4 793 110,97
KOSZTY FINANSOWE RAZEM	25 640 370,16	47 485 400,29

10. WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

W 2013 i 2012 roku nie wystąpiła działalność zaniechana.

11. PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
1. Zysk (strata) brutto	144 831 621,48	111 141 113,00
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	- 106 812 403,55	11 254 206,96
- Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	- 312 630 157,25	221 221 485,30
- Przychody stanowiące przychód podatkowy	47 728 951,59	109 430 858,86
- Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	233 165 417,04	212 156 905,17
- koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodu	- 75 076 614,93	89 112 071,77
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	38 019 217,93	122 395 319,96
4. Odliczenia	13 107 622,82	29 461 624,39
- pozostałe	13 107 622,82	29 461 624,39
5. Podstawa opodatkowania	24 911 595,11	92 933 695,57
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	4 702 664,00	17 507 772,00
- wykazany w rachunku zysków i strat za okres bieżący	4 702 664,00	17 507 772,00

RÓŻNICE POMIĘDZY NOMINALNĄ A EFEKTYWNĄ STAWKĄ PODATKOWĄ	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
Wynik finansowy brutto	144 831 621,48	111 141 113,00
Podatek dochodowy 19%	27 518 008,08	21 116 811,47
Trwale różnice przychodów nie będących przychodami i kosztów nie będących kosztami według przepisów podatkowych	- 105 459 490,18	- 31 316 868,79
Różnice z tytułu korzystania ze zwolnienia w podatku dochodowym z tytułu działalności gospodarczej na terenie strefy	- 11 413 372,62	- 36 368 967,21
Wynik brutto skorygowany o różnice trwałe	27 958 758,68	43 455 277,00
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	5 312 164,15	8 256 502,63

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	609 500,15	- 9 251 269,37
Podatek dochodowy odroczony, razem	609 500,15	- 9 251 269,37

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji nie występuje.

12. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Na dzień 31.12.2013 roku nie występują aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

13. DYWIDENDY

- Dnia 24.03.2013 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Geort Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podziale zysku netto za rok obrotowy 2012. Mocą powyższej uchwały zysk netto w kwocie 1 649 054,57 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy spółce FAMUR SA. Dywidenda została uregulowana w dniu 28.03.2013 r.
- Dnia 26.03.2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Polskie Maszyny Górnicze S.A. podjęło uchwały, na mocy których postanowiono zysk netto za rok obrotowy 2012 w kwocie 7 110 238,66 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy spółce FAMUR SA. Dywidenda została uregulowana w dniu 28.03.2013 r.
- Dnia 26.04.2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Fabryki Maszyn Górniczych PIOMA S.A. podjęło uchwałę o podziale zysku netto za rok obrotowy 2012. Mocą powyższej uchwały zysk netto w kwocie 23 592 837,86 zł został przeznaczony na wypłatę dywidendy spółce FAMUR S.A. Dywidenda została uregulowana w dniu 29.04.2013 r.
- Dnia 26.04.2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Nowosądeckiej Fabryki Urządzeń Górniczych Nowomag S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2012 w wysokości 16 985 021,23 zł. na wypłatę dywidendy dla FAMUR SA. Dywidenda została uregulowana w dniu 30.04.2013 r.
- Dnia 26.03.2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Fabryki Zmechanizowanych Obudów Ścianowych FAZOS SA podjęło uchwały na mocy których postanowiono zysk netto za rok obrotowy 2012 w kwocie 55 064 983,78 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy spółce FAMUR S.A. Dywidenda została uregulowana w dniu 28.03.2013 r.
- Dnia 22.04.2013 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Fabryka Hydrauliki Sterowniczej Dams Sp. z o.o. podjęło uchwały na mocy których postanowiono zysk netto za rok obrotowy 2012 w kwocie 165 101,14 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy spółce FAMUR S.A. Ponadto postanowiono o przeznaczeniu utworzonej z zysku części kapitału zapasowego na wypłatę dywidendy w kwocie 2 397 499,48 zł. Dywidenda została uregulowana w dniu 29.04.2013 r.
- Dnia 16.05.2013 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników FAMUR INSTITUTE Sp. z o.o. podjęło uchwały na mocy których postanowiono zysk netto za rok obrotowy 2012 w kwocie 292 530,77 zł przeznaczyć na wypłatę dywidendy spółce FAMUR S.A. Ponadto postanowiono użyć srodki zgromadzone w ramach kapitału zapasowego w wysokości 1 136 437,61 na wypłatę dywidendy spółce FAMUR S.A. Dywidenda została uregulowana w dniach 28.05.2013, 20.06.2013 i 06.03.2014 r.

14. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	139 519 457,33	102 884 610,37
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	139 519 457,33	102 884 610,37

	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
Średnia ważona liczba akcji podmiotu dominującego wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	481 500 000,00	481 500 000,00
Średnią ważoną liczbą akcji zwykłych wykazaną dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję	481 500 000,00	481 500 000,00

	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
	PLN	PLN
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	139 519 457,33	102 884 610,37
Zysk netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	139 519 457,33	102 884 610,37
Zysk z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej	139 519 457,33	102 884 610,37

Zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,29	0,21
----------------------------------	------	------

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku lub straty, który przypada na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (licznik), przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących (mianownik) w ciągu danego okresu. Dla celów obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję, kwotami przypadającymi na zwykłych akcjonariuszy jednostki z tytułu:

- zysku lub straty z kontynuowanej działalności przypadającego na jednostkę dominującą oraz
- zysku lub straty przypadającego na jednostkę dominującą

są kwoty z pozycji a) i b) skorygowane o wartość dywidend uprzywilejowanych po opodatkowaniu, różnice z tytułu rozliczenia akcji uprzywilejowanych oraz o inne podobne wpływy akcji uprzywilejowanych zaklasyfikowanych jako instrumenty kapitałowe.

15. ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Rodzaj aktywów stanowiących zabezpieczenie	Stan na 31.12.2013 PLN	Stan na 31.12.2012 PLN
	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie
Nieruchomości	20 153 843,02	7 738 986,25
Środki trwałe	31 201 797,71	42 581 289,09
Zapasy	35 750 000,00	5 750 000,00
Akcje	124 279 432,42	186 780 251,21
Razem	211 385 073,15	242 850 526,55

16. WARTOŚCI NIEMATERIALNE za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. Błąd! Nieprawidłowe łącze.

	a koszty zakończonych prac rozwojowych	b wartość firmy	c nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	d inne wartości niematerialne, w tym: nakłady na wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	13 716 601,39	-	7 007 126,56	15 739 469,06	36 463 197,01
b) zwiększenia (z tytułu)	12 346 201,52	-	3 586,00	13 474 793,69	25 824 581,21
- nabycie	12 346 201,52	-	3 586,00	13 318 548,24	25 668 335,76
- inne	-	-	-	156 245,45	156 245,45
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	13 465 581,79	13 465 581,79
- inne	-	-	-	13 465 581,79	13 465 581,79
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	26 062 802,91	-	7 010 712,56	15 748 680,96	48 822 196,43
e) skumulowana amortyzacja (umorzanie) na początek okresu	6 984 243,46	-	6 623 789,27	3 273 260,79	16 881 293,52
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	10 941 996,81	-	271 503,56	1 998 941,06	13 212 441,43
- inne	10 941 996,81	-	271 503,56	1 998 941,06	13 212 441,43
- przed wejściem do grupy	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzanie) na koniec okresu	17 926 240,27	-	6 895 292,83	5 272 201,85	30 093 734,95
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	8 136 562,64	-	115 419,73	10 476 479,11	18 728 461,48

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.

	a koszty zakończonych prac rozwojowych	c nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	d inne wartości niematerialne, w tym: nakłady na wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	13 321 701,39	7 079 177,75	12 606 965,83	33 007 844,97
b) zwiększenia (z tytułu)	394 900,00	40 502,41	5 893 959,91	6 329 362,32
- nabycie	394 900,00	40 502,41	5 893 959,91	6 329 362,32
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	112 553,60	2 697 656,68	2 810 210,28
- sprzedaży	-	-	992 500,00	992 500,00
- likwidacji	-	112 553,60	108 721,40	221 275,00
- inne	-	-	1 596 435,28	1 596 435,28
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	13 716 601,39	7 007 126,56	15 803 269,06	36 526 997,01
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4 546 710,56	4 430 637,11	1 911 371,89	10 888 719,56
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 437 532,90	2 193 152,16	1 425 688,90	6 056 373,96
- sprzedaży	-	-	310 983,33	310 983,33
- likwidacji	-	112 553,60	44 921,40	157 475,00
- rozliczenie aportu	-	-	-	-
- inne	2 437 532,90	2 305 705,76	1 781 593,63	6 524 832,29
- przed wejściem do grupy	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6 984 243,46	6 623 789,27	3 337 060,79	16 945 093,52
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 732 357,93	383 337,29	12 466 208,27	19 581 903,49

17. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	28 383 942,27	83 227 026,34	278 844 888,57	6 383 945,97	9 309 077,36	406 148 880,51
b) zwiększenia (z tytułu)	1 586 758,00	2 874 129,81	46 343 813,83	2 611 104,47	15 787,05	53 431 593,16
- zakupu		2 874 129,81	1 552 897,91	2 611 104,47	15 787,05	7 053 919,24
- wytworzenie w ramach własnej produkcji			44 790 915,92			44 790 915,92
- inne	1 586 758,00					1 586 758,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	147 610,96	28 098 940,45	1 272 589,17	131 946,89	29 651 087,47
- sprzedaży			139 859,25	1 256 116,82	44 227,72	1 440 203,79
- likwidacji		147 610,96	27 959 081,20	16 472,35	87 719,17	28 210 883,68
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	29 970 700,27	85 953 545,19	297 089 761,95	7 722 461,27	9 192 917,52	429 929 386,20
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	11 967 013,89	102 824 285,58	3 129 663,42	4 141 482,67	122 062 445,56
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	2 381 085,82	43 961 515,43	1 794 029,85	1 450 661,80	49 587 292,90
- zwiększeń		2 528 696,78	69 803 757,48	2 544 014,37	1 557 898,29	76 434 366,92
- zmniejszeń z tyt. likwidacji		147 610,96	25 712 207,56	15 905,59	66 173,63	25 941 897,74
- zmniejszeń z tyt. Sprzedaży			130 034,49	734 078,93	41 062,86	905 176,28
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	14 348 099,71	146 785 801,01	4 923 693,27	5 592 144,47	171 649 738,46
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	1 157 922,94	133 356,60	-	3 928,14	1 295 207,68
- zwiększenie		3 751 261,05				3 751 261,05
- zmniejszenie		92 885,40	878,76		3 928,14	97 692,30
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	4 816 298,59	132 477,84	-	-	4 948 776,43
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	29 970 700,27	66 789 146,89	150 171 483,10	2 798 768,00	3 600 773,05	253 330 871,31

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	28 383 942,27	81 500 576,98	191 230 551,97	5 037 032,30	9 366 226,72	315 518 330,24
b) zwiększenia (z tytułu)	-	1 726 449,36	107 732 224,94	1 600 318,28	252 475,20	111 311 467,78
- zakupu	-	1 726 449,36	8 796 648,22	1 600 318,28	252 475,20	12 375 891,06
- wytworzenie w ramach własnej produkcji	-	-	45 458 895,38	-	-	45 458 895,38
- inne, leasing finansowy	-	-	53 476 681,34	-	-	53 476 681,34
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	20 117 888,34	253 404,61	309 624,56	20 680 917,51
- sprzedaży	-	-	2 332 809,18	253 404,61	244 434,16	2 830 647,95
- likwidacji	-	-	17 785 079,16	-	65 190,40	17 850 269,56
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	28 383 942,27	83 227 026,34	278 844 888,57	6 383 945,97	9 309 077,36	406 148 880,51
e) skumulowana amortyzacja (umorzanie) na początek okresu	-	8 585 691,38	63 856 446,14	2 308 850,07	2 902 553,38	77 653 540,97
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	3 381 322,51	38 967 839,44	820 813,35	1 238 929,29	44 408 904,59
- zwiększeń	-	3 381 322,51	55 825 647,14	954 785,82	1 548 179,71	61 709 935,18
- zmniejszeń z tyt. likwidacji	-	-	14 654 955,75	-	64 943,76	14 719 899,51
- zmniejszeń z tyt. Sprzedaży	-	-	2 202 724,45	133 972,47	244 434,16	2 581 131,08
- innych zmniejszeń	-	-	127,50	-	127,50	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzanie) na koniec okresu	-	11 967 013,89	102 824 285,58	3 129 663,42	4 141 482,67	122 062 445,56
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	1 786 683,79	80 806,11	-	5 286,48	1 872 776,38
- zwiększenie	-	-	130 718,72	-	-	130 718,72
- zmniejszenie	-	628 760,85	78 168,23	-	1 358,34	708 287,42
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	1 157 922,94	133 356,60	-	3 928,14	1 295 207,68
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	28 383 942,27	70 102 089,51	175 887 246,39	3 254 282,55	5 163 666,55	282 791 227,27

18. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

19. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Nie występują.

20. AKTYWA FINANSOWE

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
Wartość udziałów i akcji spółek podlegających konsolidacji	603 192 377,26	339 511 078,08
Wartość udziałów i akcji spółek niepodlegających konsolidacji	15 775 836,31	16 872 292,11
Razem	618 968 213,57	356 383 370,19

Na wartość udziałów i akcji spółek podlegających konsolidacji składają się udziały/akcje w spółkach:

- Nowomag S.A.
- Fazos S.A.
- Remag S.A.
- Georyt Sp. z o.o.
- PMG S.A.
- Pioma S.A.
- ZMG Glinik Sp. z o.o.
- Famur Finance Georyt Sp. z o.o. S.K.A.
- Famur Brand Sp. z o.o.

Zestawienie jednostek powiązanych zaprezentowano we wprowadzeniu do sprawozdania na stronie 37.

Na wartość udziałów i akcji niepodlegających konsolidacji składają się udziały/akcje w spółkach: Dams GmbH, Famur Institute Sp. z o.o., OOO Famur Rosja, FHS Dams Sp. z o.o., OOO Famur Ukraina, Famur India Mining Solutions, TOO Famur Kazachstan oraz pozostałe.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu lub do sprzedaży.

21. ZAPASY

Wartość zapasów po uwzględnieniu odpisów aktualizujących wynosi:

ZAPASY	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
a) materiały	22 578 701,81	30 045 986,57
b) półprodukty i produkty w toku	30 946 436,40	51 716 682,87
c) produkty gotowe	8 272 010,26	7 815 562,68
Zapasy, razem	61 797 148,47	89 578 232,12

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	9 624 350,10	2 620 703,67
a) zwiększenia (z tytułu)	8 664 184,51	8 058 338,85
- utworzenie odpisu	8 664 184,51	8 058 338,85
b) zmniejszenia (z tytułu)	920 920,10	1 054 680,67
- wykorzystanie	920 920,10	1 054 680,67
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	17 367 614,51	9 624 361,85

22. KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
Łączna kwota poniesionych kosztów i ujętych zysków (pomniejszonych o ujęte straty) na dzień bilansowy dla otwartych kontraktów	169 937 285,69	41 786 805,04
Minus faktury wystawione zgodnie z postępowaniem prac na dzień bilansowy:	54 074 671,97	31 600 584,08
Zaliczki otrzymane na dzień 31.12. z tyt. kontraktów dług.		4 471 544,72
Ujęte w sprawozdaniu finansowym jako kwoty należne w ramach umowy o usługę budowlaną prezentowane w bilansie w należnościach z tyt. dostaw i usług	115 862 613,72	10 186 220,96
Kwoty przychodów z tytułu umów ujęte jako przychody za dany okres.	511 199 812,84	376 637 479,07

23. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
Należności z tytułu leasingu finansowego, płatne w okresie:		28 623 300,40
Do jednego roku		19 768 300,41
Od roku do pięciu lat		8 854 999,99
Minus: przychód do uzyskania w kolejnych okresach		
Wartość bieżąca minimalnych rat należnych rat leasingowych		28 623 300,40
W podziale na:		
Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego (płatne w okresie powyżej 12 m-cy)		8 854 999,99
Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego (płatne w okresie do 12 m-cy)		19 768 300,41

Jednostka nie określa wartości rezydualnej wyrobów oddanych w użytkowanie na podstawie umów leasingu finansowego. Przepisy zawarte w MSR 17 zalecają stosowanie degresyjnych metod podziału kosztów finansowych na poszczególne okresy leasingu. Jednostka stosuje metodę odwróconych okresów w celu ustalenia kwoty odsetek na poszczególne okresy leasingu i ujmuje ją w przychodach ze sprzedaży działalności podstawowej, zgodnie z opisanymi wyżej zasadami rachunkowości.

24. POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
a) od jednostek powiązanych	11 970 426,51	22 305 187,41
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 422 065,87	17 342 762,31
- do 12 miesięcy	8 422 065,87	17 342 762,31
- inne	3 548 360,64	4 962 425,10
b) należności od pozostałych jednostek	283 767 680,03	199 932 556,23
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	278 874 369,75	169 694 462,53
- do 12 miesięcy	278 874 369,75	169 694 462,53
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 721 893,62	499 059,00
- inne	3 171 416,66	9 970 734,29
- z tytułu leasingu finansowego		19 768 300,41

Należności krótkoterminowe netto, razem	295 738 106,54	222 237 743,64
c) odpisy aktualizujące wartość należności	9 636 291,48	13 175 623,48
Należności krótkoterminowe brutto, razem	305 374 398,02	235 413 367,12

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	8 422 065,87	17 342 762,31
- od jednostek zależnych	8 422 065,87	17 342 762,31
b) inne, w tym:	3 548 360,64	4 962 425,10
- od jednostek zależnych	3 548 360,64	4 962 425,10
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	11 970 426,51	22 305 187,41
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	5 047 498,34	8 700 545,09
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	17 017 924,85	31 005 732,50

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	13 175 623,48	49 439 155,22
a) zwiększenia (z tytułu)	3 671 541,27	5 016 934,13
- należności przeterminowane	2 344 023,98	3 056 782,31
- zagrożenie nieściągalności	1 316 777,71	2 059 073,46
- wycena należności w walutach na dzień bilansowy	10 739,58	98 921,64
- pozostałe	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	7 210 873,27	41 280 465,87
- wykorzystanie	3 394 152,71	2 129 709,78
- wycena należności w walutach na dzień bilansowy	112 296,58	252 498,21
- rozwiązanie	3 929 017,14	38 898 257,88
- przeksięgowanie	-	-
- pozostałe	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	9 636 291,48	13 175 623,48

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (PRZETERMINOWANE-BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca	8 621 804,80	30 332 832,24
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 839 299,82	688 505,25
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 056 274,74	518 613,51
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	179 376,02	1 793 774,70
e) powyżej 1 roku	4 569 870,45	3 517 956,18
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	25 266 625,83	36 851 681,88
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	6 402 573,40	7 662 680,70
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	18 864 052,43	29 189 001,18

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 692 434,34	1 480 393,26
- przegląd kombajnu	-	-
- opłata za wieczyste użytkowanie	-	-
- ubezpieczenia	463 728,64	53 810,14
- opłaty	148 936,49	798 095,49
- dokumentacja, analizy, certyfikaty	478 172,91	373 459,17
- inne	601 593,30	255 028,46
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	158 399,93	330 041,34
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 850 834,27	1 810 434,60

W pozostałych krótkoterminowych aktywach finansowych Spółka ujęła pożyczki udzielone dla Spółek z Grupy Kapitałowej FAMUR.

Środki pieniężne

Gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych. W związku z powyższym wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

25. KREDYTY I POŻYCZKI

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2013

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	Kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
BANK NORDEA S.A.	Warszawa	25 000 000,00	2015-01-15	PLN	0,00	WIBOR + marża	weksel in blanco hipoteka kaucyjna na nieruchomościach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oświadczenie o poddaniu się egzekucji pełnomocnictwo do rachunków bankowych Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach, zastaw na akcjach
BANK NORDEA S.A.	Warszawa	58 000 000,00	2016-10-10	PLN	0,00	WIBOR	pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, zastaw rejestrowy na zapasach, hipoteka łączna umowna na nieruchomościach
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa	50 000 000,00	2016-06-30	PLN	0,00	WIBOR + marża	zastaw na akcjach
BANK NORDEA S.A.	Warszawa	142 000 000,00	2015-12-31	PLN/ EUR	14 651 418,68	WIBOR + marża	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
	w tym EUR	41 000 000,00			3 426 831,60	EURIBOR + marża	
Dams GMBH	Velbert Niemcy	3 371 280,00	2014-02-28	PLN/ EUR	3 420 400,00	EURIBOR + marża	-
	w tym EUR	800 000,00			800 000,00		-
Remag S.A.	Katowice	12 500 000,00	2014-02-28	PLN	12 500 000,00	WIBOR + marża	-
Remag S.A.	Katowice	43 000 000,00	2014-07-31	PLN	43 000 000,00	WIBOR + marża	-
Famur Finance Georyt Sp. z o.o. S.K.A.	Katowice	18 000 000,00	2014-01-31	PLN	18 000 000,00	WIBOR + marża	-
Remag S.A.	Katowice	134 400 000,00	2014-01-31	PLN	134 400 000,00	WIBOR + marża	-
Naliczone na dzień bilansowy odsetki od pożyczek					655 465,63		
					226 627 284,36		

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2013

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	Kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
BANK NORDEA S.A.	Warszawa	142 000 000,00	2015-12-31	PLN/ EUR	14 651 418,50	WIBOR + marża	zastaw na akcjach
	w tym EUR	41 000 000,00			3 426 831,64	EURIBOR + marża	oswiadczenie o poddaniu się egzekucji
Wycena kredytów/ pożyczek					190 906,05		
Razem					14 842 324,55		

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2012

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	Kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
BANK NORDEA S.A.	Warszawa	25 000 000,00	2015-01-15	PLN	0,00	WIBOR + marża	weksel in blanco hipoteka kaucyjna na nieruchomościach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oswiadczenie o poddaniu się egzekucji pełnomocnictwo do rachunków bankowych
BANK NORDEA S.A.	Warszawa	142 000 000,00	2015-12-31	PLN/ EUR	28 107 677,73	WIBOR + marża	zastaw na akcjach
	w tym EUR	41 000 000,00			14 441 011,05	EURIBOR + marża	oswiadczenie o poddaniu się egzekucji
BANK NORDEA S.A.	Warszawa	36 026 147,00	2014-12-31	PLN	12 008 715,72	WIBOR + marża	zastaw rejestrowy na maszynach oswiadczenie o poddaniu się egzekucji cesja praw z umowy ubezpieczenia maszyn stanowiących zabezpieczenie
Remag S.A.	Katowice	12 500 000,00	2013-02-28	PLN	12 500 000,00	WIBOR + marża	-
Remag S.A.	Katowice	43 000 000,00	2013-07-31	PLN	43 000 000,00	WIBOR + marża	-
Remag S.A.	Katowice	4 500 000,00	2013-01-31	PLN	1 500 000,00	WIBOR + marża	-
Remag S.A.	Katowice	11 500 000,00	2013-01-31	PLN	3 833 000,00	WIBOR + marża	-
Pioma S.A.	Plotków Trybunalski	13 000 000,00	2013-01-31	PLN	4 333 000,00	WIBOR + marża	-

Pioma S.A.	Piotrków Trybunalski	2 600 000,00	2013-05-31	PLN	2 600 000,00	WIBOR + marża	-
Nowomag S.A.	Nowy Sącz	500 000,00	2013-05-31	PLN	500 000,00	WIBOR + marża	-
Remag S.A.	Katowice	11 300 000,00	2013-05-31	PLN	11 300 000,00	WIBOR + marża	-
Georyt Sp. z o.o.	Katowice	3 900 000,00	2013-05-31	PLN	3 900 000,00	WIBOR + marża	-
Remag S.A.	Katowice	15 000 000,00	2013-01-09	PLN	15 000 000,00	WIBOR + marża	-
Naliczone na dzień bilansowy odsetki od pożyczek					592 376,83		

139 174 770,28

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31/12/2012

Kredyty bankowe/Pożyczka	Siedziba	Kwota pobrania PLN	Termin spłaty	Oznaczenie waluty	Kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenia
BANK NORDEA S.A.	Warszawa w tym EUR	142 000 000,00 41 000 000,00	2015-12-31	PLN/ EUR	56 215 355,58 28 882 022,26	WIBOR + marża EURIBOR + marża	zastaw na akcjach oswiadczenie o poddaniu się egzekucji
BANK NORDEA S.A.	Warszawa	36 026 147,00	2014-12-31	PLN	12 008 715,71	WIBOR + marża	zastaw rejestrowy na maszynach oswiadczenie o poddaniu się egzekucji cesja praw z umowy ubezpieczenia maszyn stanowiących zabezpieczenie
Dams GMBH	Velbert Niemcy w tym EUR	3 371 280,00 3 200 080,00	2014-02-28	EUR	3 371 280,00 3 371 280,00	EURIBOR + marża	-
Wycena kredytów/ pożyczek					319 575,43		
Razem					71 914 926,72		

26. OBLIGACJE ZAMIENNE NA AKCJE

Jednostka nie wyemitowała obligacji zamiennych na akcje.

27. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM KAPITAŁOWYM

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego. Ogólna strategia działania Spółki nie ulega zmianie.

Struktura kapitałowa spółki obejmuje zadłużenie, na które składają się kredyty ujawnione w notcie nr 26, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej, w tym wyemitowane akcje, i zysk zatrzymany.

28. PODATEK ODROČZONY

Pewne tytuły składnika aktywów i rezerwy na podatek odroczony zostały ujęte per saldo. Per saldo zaprezentowano utworzoną rezerwę na podatek dochodowy oraz aktyw na podatek dochodowy z tytułu przekształceń umów dzierżawy kombajnów w umowy leasingu finansowego. Poniżej zaprezentowano stany aktywów i rezerwy na podatek odroczony na dzień bilansowy w oparciu o najistotniejsze pozycje:

a) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROČZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	17 800 082,05	22 362 644,09
odniesionych na wynik finansowy	18 316 119,05	22 212 988,94
- świadczenia na rzecz pracowników	3 581 818,67	3 144 131,61
- niewypłacone wynagrodzenia	-	-
- zobowiązania odsetkowe	9 910,95	61 265,15
- nie zrealizowane różnice kursowe	687 189,38	588 472,37
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	3 299 276,76	1 828 626,52
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	2 400 326,45	3 022 554,07
- inne	8 337 596,84	13 567 939,22
• rezerwa na ryzyko procesowe	-	10 649 129,07
• aktualizacja udziałów	1 406 110,19	952 146,45
• pozostałe	6 931 486,65	1 966 663,70
Odniesione na kapitał	- 516 037,00	149 655,15
- świadczenia na rzecz pracowników	- 516 037,00	149 655,15

b) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

STAN REZERWY Z TYTUŁU ODROČZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
odniesionej na wynik finansowy	14 069 137,24	17 506 162,13
- rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową	8 291 856,50	8 749 929,16
- wynik na kontraktach długoterminowych	101 308,70	375 185,41
- pozostałe, w tym:	5 675 972,04	8 381 047,56
• leasing finansowy	5 112 886,04	6 865 875,53
• kary i odszkodowania	67 918,85	1 369 792,71
• inne	495 167,15	145 379,32

29. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	Wartość bieżąca rat leasingowych	Wartość bieżąca rat leasingowych
	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:		
jednego roku	30 214 843,04	43 946 533,69
dwóch do pięciu lat	16 702 204,66	14 880 279,04
powyżej pięciu lat	13 512 638,38	29 066 254,65
Pomniejszone o przyszłe odsetki:		
Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	30 214 843,04	43 946 533,69
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	16 702 204,66	14 880 279,04
Zobowiązanie wymagalne w okresie po 12 miesiącach	13 512 638,38	29 066 254,65

30. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Na saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań składają się głównie zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania bieżące.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
a) wobec jednostek powiązanych	427 690 010,57	152 089 788,45
- kredyty i pożyczki	212 000 512,80	99 058 376,83
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	215 688 281,80	39 499 606,51
- do 12 miesięcy	215 688 281,80	39 499 606,51
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	10 778 019,51
- inne	1 216,73	2 753 785,60
b) wobec pozostałych jednostek	108 854 184,07	131 182 756,06
- kredyty i pożyczki	14 626 771,56	40 116 393,45
- inne zobowiązania finansowe	16 702 204,66	14 880 279,04
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 192 686,74	53 791 035,40
- do 12 miesięcy	26 192 686,74	53 791 035,40
- zaliczki otrzymane na dostawy	532 884,00	9 708 811,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	34 063 615,80	7 911 008,03
- z tytułu wynagrodzeń	3 047 991,05	3 349 344,30
- inne	13 628 486,53	1 425 884,84
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	536 484 650,91	283 272 544,51

Zdaniem zarządu Spółki wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

31. REZERWY

Nota 23

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)

	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	8 624 419,05	4 747 046,36
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	3 871 580,15	2 624 840,38
- rezerwy na świadczenia emerytalne	823 464,02	2 086 365,51
- rezerwa na inne świadczenia pracownicze	3 929 374,88	35 840,47
b) stan na koniec okresu	6 123 865,96	8 624 419,05
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	3 859 888,78	3 871 580,15
- rezerwy na świadczenia emerytalne	706 169,34	823 464,02
- rezerwa na inne świadczenia pracownicze	1 557 807,84	3 929 374,88

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)

	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	6 783 097,97	2 103 532,61
- rezerwa na inne świadczenia pracownicze	3 885 224,83	4 364,23
- rezerwa na świadczenie emerytalne	54 639,48	253 204,13
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	747 035,27	552 742,18
- rezerwa na urlopy	2 096 198,39	1 293 222,07
b) stan na koniec okresu	8 331 443,17	6 783 097,97
- rezerwa na inne świadczenia pracownicze	5 395 391,40	3 885 224,83
- rezerwa na świadczenie emerytalne	24 578,62	54 639,48
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	930 989,82	747 035,27
- rezerwa na urlopy	1 980 483,33	2 096 198,39

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)

	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	11 253 419,93	368 589,32
- pozostałe	11 253 419,93	368 589,32
b) stan na koniec okresu	14 026 912,45	11 253 419,93
- pozostałe	14 026 912,45	11 253 419,93

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)

	Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	74 131 292,95	7 415 529,38
-gwarancje i reklamacje	10 095 036,53	1 996 354,57
-rezerwa na pozostałe koszty	64 036 256,42	5 419 174,81
b) stan na koniec okresu	12 448 390,42	74 131 292,95
-gwarancje i reklamacje	9 923 707,27	10 095 036,53
-rezerwa na pozostałe koszty	2 524 683,15	64 036 256,42

Stan rezerw aktuarialnych

	2013	2012
Stan na 1 stycznia	8 169 067,33	5 517 152,20
Koszty zatrudnienia	1 032 427,87	1 506 609,07
Koszty odsetek	369 083,45	313 060,13
Straty/(zyski) aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	166 168,98	1 144 535,44
Straty/(zyski) aktuarialne ujmowane w całkowitych dochodach	-2 715 985,44	787 658,71
Wyplacone świadczenia	-1 290 178,25	-1 099 948,22
Stan na 31 grudnia	5 730 583,94	8 169 067,33

Wartość rezerw emerytalnych, rentowych i jubileuszowych przy wzroście stopy zwrotu z inwestycji o 1% maleje o 263 014,90 zł. a przy spadku stopy zwrotu z inwestycji o 1% wzrasta o 289 406,24 zł.

Wartość rezerw emerytalnych, rentowych i jubileuszowych przy wzroście stopy wzrostu płac o 1% wzrasta o 350 784,39zł. a przy spadku stopy wzrostu płac o 1% maleje o 323 409,07 zł

32. KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji w szt.	Data rejestracji
A	imienne		432 460 830	
B	zwykłe na okaziciela		49 039 170	19.09.2006
Liczba akcji razem			481 500 000	
Kapitał zakładowy, razem			4 815 000,00	
Wartość nominalna jednej akcji = 0,01			0,01 zł	
		Stan na koniec okresu 31.12.2013	Stan na koniec okresu 31.12.2012	
Liczba akcji w szt.		481 500 000	481 500 000	

33. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

W roku 2006 spółka FAMUR S.A. przeprowadziła publiczną subskrypcję akcji zwykłych na okaziciela serii B. W związku z tym kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, pomniejszony o koszty emisji, wynosi 143 210 tys. zł

34. ZYSKI ZATRZYMANE

Na kwotę zysków zatrzymanych w wysokości 148 274 668,12 zł składa się :

- zysk roku bieżącego w wysokości 139 519 457,33 zł oraz
- zysk roku 2010 spółki FAMUR Sp. z o.o. w wysokości 6 555 262,35 zł
- zyski straty aktuarialne za 2013 rok w wysokości 2 199 948,44 zł.

35. SPRZEDAŻ SPÓLEK ZALEŻNYCH

W 2013 roku nie wystąpiła sprzedaż spółek zależnych.

36. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Nie wystąpiło połączenie spółek w 2013 roku.

37. INSTRUMENTY FINANSOWE

Spółka posiada na dzień 31.12.2013 r. pochodne instrumenty finansowe typu forward zabezpieczające kursy walut.

Instrumenty pochodne (grupy instrumentów)	Planowana data realizacji zabezpieczanego przepływu pieniężnego lub grupy przepływów	Wartość przyszłych przepływów pieniężnych wg. kursu terminowego	Wartość rynkowa transakcji zabezpieczających na dzień 31.12.2013	Zabezpieczane ryzyko
Forward - sprzedaż EUR	I kwartał 2014	17 203 000	16 795 686	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	II kwartał 2014	1 712 534	1 700 071	Ryzyko walutowe
	RAZEM	18 915 534	18 495 757	

Instrumenty finansowe w podziale na klasy na dzień 31.12.2013 i 31.12.2012

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	
	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności spełniające definicję instrumentów finansowych	329 472 680,69	264 013 623,24
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 767 828,64	45 322 253,38
Razem aktywa finansowe	360 240 509,33	309 335 876,62
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	14 842 324,55	71 914 926,72
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	13 512 638,38	29 066 254,65
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	226 627 284,36	139 174 770,28
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	284 253 557,35	151 692 997,17
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	16 702 204,66	14 880 279,04
Razem zobowiązania finansowe	555 938 009,30	406 729 227,86

Wartości bilansowa instrumentów finansowych odpowiadają ich wartości godziwej.

Instrumenty finansowe w podziale na kategorie wartości bilansowe na dzień 31.12.2013 i 31.12.2012

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	
	31.12.2013	31.12.2012
Pożyczki udzielone i należności własne	329 472 680,69	264 013 623,24
Środki pieniężne	30 767 828,64	45 322 253,38
Razem aktywa finansowe według kategorii	360 240 509,33	309 335 876,62
Pozostałe zobowiązania, w tym:	555 938 009,30	406 729 227,86
- zobowiązania handlowe oraz pozostałe	284 253 557,35	151 692 997,17
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	241 469 608,91	211 089 697,00
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30 214 843,04	43 946 533,69
Razem zobowiązania finansowe według kategorii	555 938 009,30	406 729 227,86

38. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Ryzyko kredytowe

01.01.2013 - 31.12.2013

Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości	
			<360 dni	>360 dni
Należności z tytułu dostaw i usług	287 296 435,62	268 432 383,19	18 864 052,43	-
Pozostałe należności finansowe	42 176 245,07	42 176 245,07	-	-
Razem	329 472 680,69	310 608 628,26	18 864 052,43	-

01.01.2012 - 31.12.2012

Struktura wiekowa należności finansowych	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości	
			<360 dni	>360 dni
Należności z tytułu dostaw i usług	187 037 224,84	155 348 917,14	31 688 307,70	-
Pozostałe należności finansowe	76 976 398,40	76 976 398,40	-	-
Razem	264 013 623,24	232 325 315,54	31 688 307,70	-

Ryzyko związane z płynnością

01.01.2013 - 31.12.2013

Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	Zobowiązania wymagalne w okresie	
		<360 dni	1-2 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	241 880 967,78	241 880 967,78	-
Kredyty i pożyczki	241 469 608,91	226 627 284,36	14 842 324,55
Pozostałe zobowiązania finansowe	72 587 432,61	59 004 652,93	13 582 779,68
Razem	555 938 009,30	527 512 905,07	28 425 104,23

01.01.2012 - 31.12.2012

Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	Zobowiązania wymagalne w okresie	
		<360 dni	1-2 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	93 290 641,91	93 271 767,47	18 874,44
Kredyty i pożyczki	211 089 697,00	139 174 770,28	71 914 926,72
Pozostałe zobowiązania finansowe	102 348 888,95	33 770 569,38	68 578 319,57
Razem	406 729 227,86	266 217 107,13	140 512 120,73

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

31.12.2013

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	Wartość bilansowa PLN	Wartość narażona na ryzyko PLN	EUR/PLN		CZK/PLN		USD/PLN		Inne/PLN	
			wynik finansowy	Kurs EUR/PLN +10%	wynik finansowy	Kurs CZK/PLN +10%	wynik finansowy	Kurs USD/PLN +10%	wynik finansowy	Kurs inne/PLN +10%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 767 828,64	8 025 675,63	521 775,98	-521 775,98	4 745,38	-4 745,38	194 311,23	-194 311,23	81 734,97	-81 734,97
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	329 472 680,69	23 077 991,45	2 150 018,81	-2 150 018,81	118 988,12	-118 988,12	26 976,28	-26 976,28	11 815,94	-11 815,94
Zobowiązania finansowe	-30 214 843,04	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-284 253 557,35	-9 877 564,80	-957 347,20	957 347,20	-101,56	101,56	-27 398,16	27 398,16	-2 909,56	2 909,56
Kredyty i pożyczki	-241 469 608,91	-32 723 237,00	-3 272 323,70	3 272 323,70	-	-	-	-	-	-

31.12.2012

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	Wartość bilansowa PLN	Wartość narażona na ryzyko PLN	EUR/PLN		CZK/PLN		USD/PLN		Inne/PLN	
			wynik finansowy	Kurs EUR/PLN +10%	wynik finansowy	Kurs CZK/PLN +10%	wynik finansowy	Kurs USD/PLN +10%	wynik finansowy	Kurs inne/PLN +10%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45 322 253,38	5 016 061,09	317 184,10	-317 184,10	-	-	184 312,87	-184 312,87	109,14	-109,14
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	264 013 623,24	63 565 881,22	6 320 583,42	-6 320 583,42	7 017,60	-7 017,60	9 815,06	-9 815,06	19 172,00	-19 172,00
Zobowiązania finansowe	-43 946 533,69	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-151 692 997,17	-4 982 653,08	-488 135,96	488 135,96	-422,86	422,86	-	-	-9 706,49	9 706,49
Kredyty i pożyczki	-211 089 697,00	-44 371 280,00	-4 437 128,00	4 437 128,00	-	-	-	-	-	-

31.12.2013

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej wpływ na wynik		Ryzyko walutowe wpływ na wynik	
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 10%	- 10%
		+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 767 828,64	307 678,29	-307 678,29	802 567,56	-802 567,56
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	329 472 680,69	-	-	2 307 799,15	-2 307 799,15
Zobowiązania finansowe	-30 214 843,04	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-284 253 557,35	-	-	-987 756,48	987 756,48
Kredyty i pożyczki	-241 469 608,91	- 2 414 696,09	2 414 696,09	-3 272 323,70	3 272 323,70

31.12.2012

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej wpływ na wynik		Ryzyko walutowe wpływ na wynik	
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 10%	- 10%
		+ 100 pb w EUR	- 100 pb w EUR		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45 322 253,38	453 222,53	-453 222,53	501 606,11	-501 606,11
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	264 013 623,24	-	-	6 356 588,08	-6 356 588,08
Zobowiązania finansowe	-43 946 533,69	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-151 692 997,17	-	-	-498 265,31	498 265,31
Kredyty i pożyczki	-211 089 697,00	- 2 110 896,97	2 110 896,97	-4 437 128,00	4 437 128,00

39. ZYSKI/STRATY NETTO ORAZ PRZYPADKI/KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych w podziale na kategorie	Wartość bilansowa	
	31.12.2013	31.12.2012
Zyski lub straty netto dotyczące aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności	-	371 490,52
Zyski lub straty netto dotyczące udzielonych pożyczek	884 713,13	66 012,51
Zyski lub straty netto dotyczące należności i zobowiązań handlowych	631 517,45	502 800,64
Zyski lub straty netto dotyczące zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu (z wyłączeniem zobowiązań handlowych)	-	-113 437,33
Zyski/straty dotyczące środków pieniężnych	952 298,18	194 255,33
Razem zyski lub straty netto z tytułu instrumentów finansowych	2 468 528,76	1 021 121,67

40. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013
	PLN
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	45 322 253,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 322 253,38
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	30 767 828,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 767 828,64
Zmiana stanu środków pieniężnych	-14 554 424,74
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	257 047 707,41
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-251 212 032,54
Środki pieniężne z działalności finansowej	-20 390 099,61

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013
	PLN
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	56 396 832,89
Razem	56 396 832,89

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ	Za okres 01.01.2013 - 31.12.2013
	PLN
ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ	136 152 315,78
1. Stan zobowiązań operacyjnych na początek okresu /1.1 – 1.2 do 1.6./	112 177 330,98
1.1. stan zobowiązań na początek okresu	384 253 725,88
1.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na początek okresu	-1 387 851,11
1.3. stan zobowiązań finansowych na początek okresu	-43 946 533,69
1.4. stan kredytu na początek okresu	-211 089 697,00
1.5. podatek dochodowy	-6 088 366,00
1.6. kompensata pożyczek	-9 563 947,10
2. Stan zobowiązań operacyjnych na koniec okresu /2.1 – 2.2 do 2.7./	248 329 646,76
2.1. stan zobowiązań na koniec okresu	564 909 755,14
2.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec okresu	-6 269 175,35
2.3. stan zobowiązań finansowych na koniec okresu	-30 214 843,04
2.4. stan kredytu na koniec okresu	-241 469 608,91
2.5. podatek dochodowy	-4 702 664,00
2.6. różnice kursowe	-177 789,38
2.7. kompensata pożyczek	-33 746 027,70

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU NALEŻNOŚCI

**Za okres 01.01.2013 -
31.12.2013**

	PLN
ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI	19 019 441,37
1. Stan należności na początek okresu	263 354 941,32
1.1. stan należności długoterminowych na początek okresu	22 452 621,16
1.2. stan należności krótkoterminowych na początek okresu	222 237 743,64
1.3. Skompensowane obligacje	18 664 576,52
2. Stan należności na koniec okresu	244 335 499,95
1.1. stan należności długoterminowych na koniec okresu	13 482 762,04
1.2. stan należności krótkoterminowych na koniec okresu	295 738 106,54
1.3. Kompensaty dywidend	-64 885 368,63

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ZAPASÓW

**Za okres 01.01.2013 -
31.12.2013**

	PLN
ZMIANA STANU ZAPASÓW	27 781 083,65
1. Stan zapasów na początek okresu	89 578 232,12
1.1. stan zapasów na początek okresu	89 578 232,12
2. Stan zapasów na koniec okresu	61 797 148,47
2.1. stan zapasów na koniec okresu	61 797 148,47

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU REZERW

**Za okres 01.01.2013 -
31.12.2013**

	PLN
ZMIANA STANU REZERW	-57 145 632,46
1. Stan rezerw na początek okresu	100 792 229,90
1.1. stan rezerw na początek okresu	118 298 392,03
1.2. podatek odroczoney	-17 506 162,13
2. Stan rezerw na koniec okresu	40 930 612,00
2.1. stan rezerw na koniec okresu	54 999 749,24
2.2. podatek odroczoney	-14 069 137,24
3. Stan rezerw aktuarialnych odniesionych na kapitał	2 715 985,44

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

**Za okres 01.01.2013 -
31.12.2013**

	PLN
ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	-4 645 501,68
1. Różnica /aktywa/	920 749,99
stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	24 127 731,58
stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	18 644 419,55
Podatek odroczoney - korekta zysku netto - początek okresu	-22 362 644,09
Podatek odroczoney - korekta zysku netto - koniec okresu	-17 800 082,05
2. Różnica /aktywa/	-40 399,67
stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	1 810 434,60
stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	1 850 834,27
3. Różnica /pasywa/	-5 525 852,00
stan innych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	33 735 854,31
stan innych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	28 210 002,31

41. DOTACJE

Prezentowane w bilansie w pozostałych zobowiązaniach - rozliczeniach międzyokresowych, środki o wartości 27 734 145,29 zł. Spółka otrzymała w latach 2010-2012 jako dofinansowanie z Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka w związku z realizacją inwestycji obejmującej rozbudowę oraz modernizację istniejącego przedsiębiorstwa. Z dotacji rozliczono kwotę

Otrzymane dotacje dotyczą sfinansowania aktywów podlegających amortyzacji i podlegają rozliczeniu poprzez korektę zmniejszenia kosztów amortyzacji aktywów trwałych dofinansowanych dotacją.

42. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	Stan na 31.12.2013
1. Należności warunkowe	-
2. Zobowiązania warunkowe	96 244 833
- udzielone gwarancje, w tym:	18 765 333
- przetargowe	5 556 855
- dobrego wykonania kontraktu	13 208 477
- poręczenie i weksle na rzecz instytucji finansowych	-
- poręczenie na rzecz spółki zagranicznej	-
- wykup wierzytelności	77 479 500

43. INFORMACJA O ZNACZĄCYCH TRANSAKCJACH Z KLIENTAMI

Istotne transakcje z klientami, w przypadku gdy przychody z tymi kontrahentami stanowią 10% i więcej łącznych przychodów, zostały opisane w sprawozdaniu z działalności FAMUR SA.

44. WYNAGRODZENIE INSTRUMENTAMI KAPITAŁOWYMI SPÓŁKI

Nie dotyczy

45. PROGRAM ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH

Nie dotyczy.

46. KOREKTA BŁĘDU

Nie występuje.

47. INFORMACJE DODATKOWE

1. W dniu 26 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie FAMUR S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu całości zysku netto za rok obrotowy 2012 na kapitał zapasowy Spółki.
2. W dniu 26 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały o powołaniu Rady Nadzorczej na kolejną kadencję w składzie: Pan Tomasz Domogała, Pan Jacek Domogała, Pan Tadeusz Uhl, Pan Jacek Osowski, Pan Czesław Kisiel.
3. W dniu 14 listopada 2013 roku Rada Nadzorcza FAMUR S.A. podjęła uchwałę o odwołaniu z dniem 1 stycznia 2014 roku z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu: Pana Ryszarda Bednarza, Pana Ireneusza Tomeckiego oraz Pana Adama Wojciechowskiego oraz o powołaniu do Zarządu Spółki z dniem 1 stycznia 2014 roku Pana Jacka Osowskiego, powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu. Pan Jacek Osowski, w związku z otrzymaną propozycją członkostwa w Zarządzie FAMUR S.A., w dniu 14 listopada 2013 roku, złożył

rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej FAMUR S.A. W dniu 14 listopada 2013 roku TDJ S.A. z siedzibą w Katowicach jako Akcjonariusz FAMUR S.A. posiadający pakiet ponad 20% głosów na Walnym Zgromadzeniu FAMUR S.A., na podstawie art. 354 ksh w zw. z §13 ust. 4 statutu FAMUR S.A., powołał do Rady Nadzorczej na wspólną kadencję Panią Irenę Marek.

4. W dniu 19 grudnia 2013 Sąd Najwyższy na posiedzeniu niejawnym wydał postanowienie, mocą którego odmówił przyjęcia do rozpatrzenia skargi kasacyjnej Kopex S.A. wobec wyroku Sądu Apelacyjnego w Katowicach z dnia 08 listopada 2012 roku. Tym samym poprzedni wyrok pozostaje w mocy, w związku z czym rozwiązana została rezerwa w kwocie 56.048.047,75 zł.

48. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

1. W dniu 3 stycznia 2014r. Zarząd FAMUR S.A. podpisał ze spółką TDJ S.A., będącą pośrednio akcjonariuszem dominującym Emitenta, umowę dającą prawo zakupu od podmiotu zależnego TDJ S.A. 7.433.000 akcji Kopex S.A., stanowiących 9,9996 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Kopex S.A. Cena nabycia tych akcji wyniesie 10,75 zł za jedną akcję. Prawo zakupu przysługiwać będzie Spółce Famur w okresie do 30 czerwca 2014 r. Jednocześnie Zarząd Spółki Famur informuje, że w dniu dzisiejszym przesłał zarządowi Kopex S.A. propozycję rozpoczęcia rozmów w sprawie połączenia obu spółek, która zakłada, że połączenie odbyłoby się w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie majątku Kopex S.A. w zamian za akcje Spółki Famur, które zostałyby wydane akcjonariuszom Kopex S.A. Proponowany przez Emitenta parytet połączenia na podstawie cen akcji zakłada, że za 1 akcję Kopex S.A. wydawane byłoby 2 akcje Spółki Famur.
2. W dniu 28 lutego 2014 r. Zarząd FAMUR S.A. podjął uchwałę o uruchomieniu „Programu Integracji Operacyjnej” Grupy FAMUR. W tym samym dniu Rada Nadzorcza, zaakceptowała program i przyjęła do wdrożenia. W ramach programu Zarząd FAMUR S.A. zapoczątkował proces łączenia podmiotów Grupy Kapitałowej w taki sposób, aby docelowo stanowiły jeden podmiot z wieloma zakładami produkcyjnymi. Cel długoterminowy postawiony przed tym programem wynika z realizowanego od wielu lat konsekwentnego procesu upraszczania struktury organizacyjnej i ograniczania kosztów ponoszonych przez FAMUR S.A.. Realizując wyżej opisany program w dniu 28 lutego 2014 r. Zarząd FAMUR S.A. podjął decyzję o zamiarze połączenia i rozpoczął procedurę połączenia FAMUR S.A. ze swoją spółką zależną REMAG S.A., w której posiada 100% udziałów.
3. W dniu 15 kwietnia 2014 roku została zawarta umowa sprzedaży udziałów w spółce Biuro Projektów Prorem spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Sprzedaż nastąpiła ze spółki Famur Institute spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na rzecz Prorem spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Tym samym spółka przestała być spółką zależną Famur Institute sp. z o. o. i nie należy już do Grupy Famur.

49. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIAZANYMI

Transakcje z jednostką dominującą

za okres od 01.01.13 do 31.12.13	Sprzedaż usług	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
TDJ Equity I Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	-	-	-

za okres od 01.01.12 do 31.12.12	Sprzedaż usług	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
TDJ S.A.	230 107,88	16 547,36	-	4 319 269,80	-	-	-	442 927,50	22 455,73
Razem	230 107,88	16 547,36	-	4 319 269,80	-	-	-	442 927,50	22 455,73

Transakcje z jednostkami zależnymi

za okres od 01.01.13 do 31.12.13	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
FMG PIOMA S.A.	172 692,56	2 036 024,65	280,00	674 160,72	-	234 810,42	97 545 983,82	64 911,64	199 949,60	98 908,56	53 539 825,24	19 556 716,11
FAZOS S.A.	7 212,60	3 220 381,04	5 988 431,61	118 922,10	-	218 697,84	115 469 067,14	-	31 960,94	64 070,00	51 886 153,73	684 063,33
FAMUR INSTITUTE Sp. z o.o.	-	391 834,54	-	42 792,70	-	35 998,34	7 083 202,43	-	8 079 376,30	-	7 000 881,00	3 030 746,55
PMG S.A.	73 071 766,72	118 583,11	-	-	-	254,00	-	1 052,57	-	-	-	120 889,04
NOWOMAG SA	271 468,66	1 067 256,50	2 329 374,00	-	-	860 095,21	53 230 285,35	23 236,41	-	1 700,00	23 714 579,95	165 892,06
GEORYT Sp z o.o.	-	1 078 414,72	-	-	-	434,00	2 348 958,71	68 265,02	-	4 001,70	332 931,16	103 002,46
REIMAG SA	874 600,60	3 943 472,12	15 916 500,00	-	-	705 647,18	23 797 117,38	3 553 302,25	30 807,06	288 118,41	207 676 260,78	1 084 353,11
DAMS GMBH	154 946,91	9 600,00	6 323 588,80	-	-	11 836,78	2 844 432,70	122 313,52	-	10 342,39	3 500 096,55	54 729,86
ZMG GLINIK Sp. z o.o.	13 152 890,52	2 657 619,32	23 145,00	-	-	570 094,63	125 864 512,31	149 755,92	7 700,00	49 121,78	57 094 772,43	15 525 093,81
OOO FAMUR ROSJA	1 317 403,25	-	773 433,54	-	-	-	2 864 187,79	-	-	-	-	621 406,95
FAMUR FINANCE GEORYT Sp z o.o.	-	2 674,19	-	-	-	-	-	20 066,30	-	-	18 018 246,57	1 230,00
FAMUR BRAND Sp z o.o.	-	3 125,80	-	-	-	-	7 665 000,00	-	-	-	-	1 476,00
FAMUR MACHINERY Sp z o.o.	-	15 551,60	-	-	-	-	-	7 285,48	-	-	-	3 015,47
TDJ S.A.	-	172 729,50	-	-	-	41 087,65	5 304 035,46	-	4 071,32	-	5 089,85	-
Razem	89 022 981,82	14 717 267,09	31 354 752,95	835 875,52	0,00	2 678 956,05	444 026 783,09	4 010 189,11	8 353 865,22	516 262,84	422 768 837,26	40 952 604,75

za okres od 01.01.12 do 31.12.12	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
FMG PIOMA S.A.	97 661,39	2 321 475,55	515 485,00	157 783,18	335 163,00	2 072 972,15	1 021 923,14	-	-	7 029 888,15	264 437,97
NOWOMAG SA	698 436,36	1 356 135,27	4 099 443,10	61 526,05	7 800,00	46 040 777,35	201 971,62	-	7 650,00	2 632 966,86	109 847,11
FAZOS S.A.	20 168,21	3 127 688,98	11 523 037,09	20 400,38	21 060,00	77 223 121,63	163 337,63	26 208,00	-	1 938 942,78	903 199,01
PMG S.A.	-	20 100,00	62 006 496,48	-	-	-	204 662,55	-	-	10 817 471,97	2 060,95
GEORYT Sp z o.o.	144,00	2 748 119,35	83 905,99	7 718,39	-	12 282 608,33	558 980,75	-	48 097,83	4 012 305,62	1 124 480,76
REMAG SA FAMUR INSTITUTE Sp. z o.o.	9 425,00	3 562 771,33	41 013,00	275 792,93	24 960,00	2 563 484,40	5 066 871,70	-	92,00	88 769 567,11	244 350,01
DAMS GMBH ZMG GLINIK Sp. z o.o.	14 938,69	4 500,00	9 714 020,12	-	-	4 582 172,45	-	4 050 844,47	539 000,00	2 208 745,62	32 648,04
OOO FAMUR ROSJA	30 574 656,23	597 454,81	38 762,00	765 860,57	-	60 597 748,00	40 842,32	14 000,00	9 049,93	32 034 301,29	25 987 885,12
	1 943 862,96	-	973 482,90	-	-	-	-	-	19 277,50	-	5 512 942,78
Razem	33 359 293,84	14 060 972,04	88 995 645,68	1 289 081,50	362 522,34	209 618 735,60	7 258 589,71	4 091 052,47	623 167,26	153 294 743,29	34 194 884,64

Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi

za okres od 01.01.13 do 31.12.13	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Zakup materiałów, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
Polska Grupa Odlewnicza S.A.	-	109 399,99	-	-	-	-	-	-	-	-	17 010,27
PIOMA - ODLEWNIA Sp. z o.o.	-	30 750,45	-	-	-	5 387 296,57	-	137 490,00	40 142,47	103 241,57	4 776,41
ODLEWNIA ŻELIWA SREM S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 244,97
ZAMET BUDOWA MASZYN S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ZAMET INDUSTRY SA	-	97 430,00	-	-	-	94 893,11	-	-	-	-	13 413,00
FABRYKA MASZYN GLINIK SA	-	-	-	-	4 878,05	157 000,00	-	-	-	-	4 812,99
NARZĘDZIA I URZĄDZENIE WIERTNICZE GLINIK Spółka z o.o.	-	29 966,66	-	-	-	117 018,00	-	-	-	-	4 182,00
KUŹNIA GLINIK SPÓŁKA Z O.O.	-	22 000,00	-	-	3 425,06	1 117 669,06	-	-	-	41 512,50	2 706,00
TL K4 Finance Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	903 418,42
PEMIUG SA	-	1 746 242,42	-	-	-	28 470,96	-	-	-	4 186 541,96	1 249,29
POZOSTAŁE	-	28 122,02	-	-	-	367 714,40	-	-	-	150 299,11	187 356,42
Razem	-	2 063 911,54	-	-	1 452,99	7 270 062,10	-	137 490,00	40 142,47	4 481 595,14	42 097 774,52

za okres od 01.01.12 do 31.12.12	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Zakup materiałów, usług	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych
PIOMA - ODLEWNIA Sp. z o.o.	-	182 219,00	-	-	-	16 816 411,70	252 340,00	-	1 128 591,90	23 082,74
ODLEWNIA ŻELIWA ŚREM S.A.	6 800,40	-	-	-	- 7 941,31	-	-	-	-	7 780,64
Polska Grupa Odlewnicza S.A.	-	17 244,31	-	-	-	-	-	-	-	1 235,21
ZAMET INDUSTRY SA	-	258 230,00	-	-	- 17 418,84	650 268,03	92 000,00	-	-	71 607,74
ZAMET BUDOWA MASZYN S.A.	-	-	-	-	-	1 585,00	-	-	-	-
FABRYKA MASZYN GLINIK SA	-	20 900,00	-	711 884,52	-	823 820,70	-	-	-	5 365,46
NARZĘDZIA I URZĄDZENIE WIERTNICZE GLINIK Spółka z.o.o	-	-	-	-	-	270 383,50	-	-	23 726,70	-
KUŹNIA GLINIK	-	-	-	-	-	3 251 746,95	33 200,00	-	310 947,08	15 347,50
TL K4 Finance Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 623 392,10
PEMUG SA	-	26,94	10 708 973,40	-	-	299 122,96	23 713,30	1 796 506,36	9 809,98	8 008 233,85
POZOSTAŁE	-	310 590,73	1 890,00	-	-	538 652,61	20 419,51	149 739,07	252 322,00	191 697,41
Razem	6 800,40	789 210,98	10 710 863,40	711 884,52	- 25 360,15	22 651 991,45	421 672,81	1 946 245,43	1 723 397,66	9 947 742,65

50. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU

Wynagrodzenia członków Zarządu i organów nadzoru Jednostki dominującej za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku zaprezentowane zostały w tabelach poniżej

Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych osobom, zarządzającym Spółką FAMUR SA

Wynagrodzenie Zarządu	Netto / zł /
Łaski Waldemar	710 502,83
- FAMUR SA	698 999,83
- z tytułu pełnienia funkcji w radzie nadzorczej innych Spółek zależnych	11 503,83
Zawiszowska Beata	583 070,82
- FAMUR SA	573 473,10
- z tytułu pełnienia funkcji w radzie nadzorczej innych Spółek zależnych	7 044,00
- z tytułu pełnienia funkcji w zarządzie innych Spółek zależnych	2 553,72
Bednarz Ryszard*	467 919,93
- FAMUR SA	387 709,93
- z tytułu pełnienia funkcji w zarządzie innych Spółek zależnych	80 210,00
Tomecki Ireneusz	648 894,91
- FAMUR SA	647 711,91
- z tytułu pełnienia funkcji w radzie nadzorczej innych Spółek zależnych	1 183,00
Wojciechowski Adam	505 832,61
- FAMUR SA	503 646,89
- z tytułu pełnienia funkcji w zarządzie innych Spółek zależnych	2 185,72
Razem	2 916 221,10

Pani Beata Zawiszowska została powołana do Zarządu FAMUR MACHINERY Sp. z o.o. z dniem 07.01.2013r.

Pani Beata Zawiszowska została powołana do Zarządu Famur Brand Sp. z o.o. z dniem 30.09.2013r.

* Ponadto Pan Ryszard Bednarz w okresie I-XII 2013 roku uzyskał wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę w spółce FAMUR INSTITUTE w kwocie 59.343,71 zł netto

Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych osobom, nadzorującym Spółkę FAMUR SA

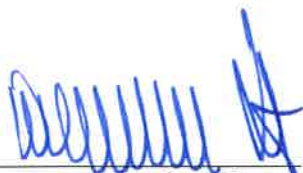
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	Netto / zł /
Domogała Jacek*	116.760,00 zł.
- z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej spółki FAMUR SA	97.140,00 zł.
- z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej innych spółek zależnych	19.620,00 zł.
Domogała Tomasz*	48.684,00 zł.
Uhl Tadeusz	97.140,00 zł.
Osowski Jacek	44.627,00 zł.
Czesław Kisiel	29.304,00 zł.
Irena Marek*	0,00 zł.
Razem	336.515,00 zł.

Pan Jacek Osowski złożył rezygnację z zasiadania w Radzie Nadzorczej FAMUR S.A. z dniem 14.11.2013r.
Pani Irena Marek została powołana do Rady Nadzorczej FAMUR S.A. z dniem 14.11.2013r.

*Ponadto Pan Jacek Domogała w okresie I-XII 2013 roku uzyskał wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę w kwocie 25 869,55 zł. netto
*Ponadto Pan Tomasz Domogała w okresie I-XII 2013 roku uzyskał wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenie w kwocie 20 244,92 zł. netto
*Ponadto Pani Irena Marek w okresie I-XII 2013 roku uzyskała wynagrodzenie z tytułu umowy pracę w kwocie 1 815,83 zł. netto

51. WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

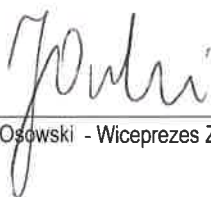
Spółka FAMUR SA zawarła w dniu 8 lipca 2013 roku umowę na usługi audytorskie z Deloitte Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 73 prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów. Informację o przedmiocie umowy oraz wysokości wynagrodzenia przedstawiono w sprawozdaniu Zarządu z działalności FAMUR SA za 2013 rok.



Waldemar Łaski - Prezes Zarządu



Beata Zawiszowska - Wiceprezes Zarządu



Jacek Osowski - Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



Katowice, dnia 16 kwietnia 2014