

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2005 okres od 2005-01- 01 do 2005-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2004 okres od 2004-01- 01 do 2004-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2005 okres od 2005-01- 01 do 2005-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2004 okres od 2004-01- 01 do 2004-09-30
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	44686	44426	11011	9613
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3003	5418	740	1172
III. Zysk (strata) brutto	2045	3345	504	724
IV. Zysk (strata) netto	1860	2881	458	623
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-883	-2073	-225	-473
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	912	3564	233	813
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-535	-2327	-137	-531
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	-506	-836	-129	-191
IX. Aktywa razem	29415	38352	7510	8750
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40997	65520	10467	14948
XI. Zobowiązania i rezerwy na	9893	15578	2526	3554

zobowiązania długoterminowe				
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	31104	49942	7942	11394
XIII. Kapitał własny przypadający na jednostkę dominującą	-11585	-27171	-2958	-6199
XIV. Kapitał mniejszościowy	3	3	1	1
XV. Kapitał zakładowy	9723	9723	2483	2218
XVI. Zysk przypadający na udziały mniejszości	-	1	-	-
XVII. Liczba akcji w szt.	2278622	2278622	2278622	2278622
XVIII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,82	1,26	0,20	0,27
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-5,08	-11,92	-1,30	-2,72

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2005 R.

Grupa Kapitałowa PEMUG S.A.

1. Informacje ogólne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2005r. do 30.09.2005r. na dzień sprawozdawczy 30.09.2005r. i dotyczy Grupy Kapitałowej PEMUG S.A.

Czas trwania działalności jednostki dominującej i spółek zależnych jest nieograniczony.

W skład Grupy nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Nazwa jednostki dominującej i inne dane identyfikacyjne:

Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach ul. Reymonta 24, posiada NIP: 634-019-84-58, REGON: 271111175, zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000056005. Podstawowym przedmiotem działalności jest wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów górniczych i produkcyjnych – PKD 4521E. Branża wg klasyfikacji GPW: budownictwo.

Przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej PEMUG są usługi budowlano-montażowe oraz w mniejszym zakresie – usługi transportowe i sprzętowe, a także usługi projektowe i wynajem nieruchomości.

Skład osobowy Zarządu spółki dominującej:

Prezes Zarządu Dyrektor Naczelny – Henryk Urbańczyk

Wiceprezes Zarządu Dyrektor Techniczny – Waldemar Pytlarz

Skład osobowy Rady Nadzorczej spółki dominującej:

Przewodniczący – Waldemar Michałowski

Z-ca Przewodniczącego – Roman Doleżał

Sekretarz – Kacper Piasecki

Członek – Małgorzata Michałowska

Członek – Bożena Doleżał

Nazwa jednostki dominującej niższego szczebla i inne dane identyfikacyjne:

„Pemug Inwestycje” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Reymonta 24 (64,47% udziałów i głosów należy do PEMUG S.A., a 35,51% udziałów należy do Pemug Sprzęt sp. z o. o.). Przedmiot działalności: pozostałe pośrednictwo finansowe, zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, kupno i sprzedaż nieruchomości, wynajem nieruchomości, zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi, pozostała działalność komercyjna. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Warszawie Wydział XIX Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000070502. Pemug Inwestycje Sp. z o.o. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania, ponieważ jest jednostką

zależną od Pemug S.A., a jej pozostali akcjonariusze zostali poinformowali, że jednostka dominująca niższego szczebla nie będzie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego i nie zgłosili sprzeciwu w tej sprawie. Pemug Inwestycje Sp. z o.o. konsolidowana jest metodą pełną.

Nazwa jednostki zależnej i inne dane identyfikacyjne:

Przedsiębiorstwo Sprzętu i Transportu „Pemug Sprzęt” sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach ul. Książęca 29a (100% udziałów i głosów należy do Pemug Inwestycje sp. z o. o.). Przedmiot działalności: wykonywanie robót budowlanych murarskich, instalacji elektrycznych budynków i budowli, tynkowanie, malowanie, wynajem sprzętu budowlanego i burzącego, obsługa i naprawa pojazdów mechanicznych, pomoc drogowa, towarowy transport drogowy, wynajem samochodów ciężarowych z kierowcą, wynajem pozostałych środków transportu lądowego. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000049824. Pemug Sprzęt Sp. z o.o. konsolidowana jest metodą pełną.

W dniu 13.09.2005 r. zawarto porozumienie pomiędzy Pemug S.A. a spółką zależną Pemug Sprzęt, na mocy którego Pemug S.A. (po uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej spółki, wyrażonej w uchwale nr 53 z dnia 18 sierpnia 2005 r.) rozliczył swoje zobowiązanie wobec Pemug Sprzęt z tytułu spłaty poręczonych kredytów w Banku PEKAO S.A., poprzez przeniesienie prawa własności 5.798 udziałów w spółce Pemug Inwestycje na spółkę Pemug Sprzęt. Cena przeniesienia prawa własności jednego udziału jest równa wartości nominalnej udziału, czyli kwocie 1 tys. zł za 1 udział. Powyższa czynność ma charakter datio in solutum, a przeniesienie prawa własności udziałów powoduje wygaśnięcie zobowiązań Pemug S.A. wobec Pemug Sprzęt w wysokości 5.798 tys. zł.

Począwszy od 01.01.2005r. konsolidacją nie są obejmowane następujące spółki:

- a) Zakład Produkcji Przemysłowej Pemug Konstrukcje Sp. z o.o. w upadłości ze względu na ogłoszoną w dniu 15 lipca 2004r. upadłość z likwidacją,
- b) Pemug Biuro Handlowe Sp. z o.o. w likwidacji ze względu na likwidację – w trakcie III kwartałów 2005r. spółka nie prowadziła działalności, a dane wykazane w sprawozdaniu finansowym spółki są nieistotne dla grupy kapitałowej.

Spółka Pemug Konstrukcje była konsolidowana metodą pełną do dnia 14.07.2004r., a Pemug Biuro Handlowe do 31.12.2004r.

Waluta sprawozdawcza i poziom zaokrągleń:

Sprawozdanie finansowe sporządzono w pełnych tysiącach złotych polskich.

2. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2005r. sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości; nie stwierdza się również okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2005r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). W celu zapewnienia porównywalności dane porównywalne obejmujące skonsolidowane sprawozdania finansowe za III kwartał 2004r. oraz bilans sporządzony na dzień 30.06.2004r. zostały przekształcone zgodnie z MSSF.

Począwszy od dnia 01.01.2005r. zgodnie z uchwałą nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2005r. Grupa Kapitałowa Pemug S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, a najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych jest to możliwy do zidentyfikowania niepieniężny składnik aktywów, który nie ma pozycji fizycznej np. program komputerowy, licencja, wiedza techniczna, własność intelektualna, znak towarowy. Składnik wartości niematerialnych wycenia się początkowo w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Grupa do wyceny stosuje model kosztu, to znaczy wykazuje składnik wartości niematerialnych według kosztu (ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszonego o umorzenie oraz łączną kwotę odpisów z tytułu utraty wartości.

Amortyzację wylicza się używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji – oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3,5 tys. zł stawka amortyzacji 50%.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane, tylko zgodnie z MSR 36 podlegają corocznym testom na utratę wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług, jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości. Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis rozpoznany w rachunku zysków i strat (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat, ale do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Amortyzacja przeszacowanych budynków i budowli ujmowana jest w rachunku zysków i strat. W momencie sprzedaży lub zakończenia użytkowania przeszacowanych budynków i budowli, nierozliczona kwota przeszacowania dotycząca tych aktywów przenoszona jest bezpośrednio z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych, jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz, dla określonych aktywów, o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Spółki. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych. Maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Budynki i budowle 1,5 – 2,5%

Sprzęt komputerowy 30%

Środki transportu 20%

Maszyny i urządzenia oraz pozostałe 10% – 20%

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

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.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości (grunt wraz budynkiem lub sam grunt), które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości, które w części służą pozyskiwaniu przychodów z czynszów lub są utrzymywane ze względu na wzrost ich wartości, a w pozostałej części są wykorzystywane w działalności gospodarczej, są dla celów rachunkowych dzielone na nieruchomości inwestycyjne i środki trwałe według klucza zajmowanej powierzchni. Nieruchomość inwestycyjna powinna być początkowo wyceniona według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia przy uwzględnieniu kosztów przeprowadzonej transakcji. Na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne wyceniane są według modelu ceny nabycia, czyli w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne oraz z tytułu utraty wartości powiększają koszty okresu.

Amortyzację wylicza się, z pominięciem gruntów, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Budynki – stawka amortyzacji 2,5%.

Przeniesienia poszczególnych nieruchomości do lub z nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się w przypadkach, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania.

Leasing

Leasing jest umową, na mocy której leasingodawca przekazuje leasingobiorcy, z zamian za określoną opłatę lub serię opłat, prawo do użytkowania danego składnika aktywów przez oznaczony okres czasu. Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę (tytuł prawny może lub nie musi być przeniesiony). Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat. Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie, gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu - w takim przypadku odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Inwestycje w podmioty stowarzyszone

Podmiotem stowarzyszonym jest jednostka, na którą Spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej, jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego.

Udziały finansowe w podmiotach stowarzyszonych wyceniane są przy wykorzystaniu metody praw własności, za wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja jest klasyfikowana jako przeznaczona do zbycia.

Dla każdej kategorii inwestycji stosuje się jednakowy sposób ujęcia.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niebędące:

- kredytami i należnościami,
- instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu wymagalności,
- aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwale i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty i VAT. Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności. Jeżeli zapłata środków pieniężnych jest odroczone, wartość godziwa zapłaty może być niższa od nominalnej wartości otrzymanych lub należnych środków pieniężnych. Różnica między wartością godziwą a kwotą nominalną do zapłaty ustalana jest poprzez dyskontowanie wszystkich przyszłych wpływów w oparciu o kalkulacyjną stopę procentową i ujmowana jest jako przychód odsetek zgodnie z MSR 39.

Przychody z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych rozpoznaje się zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości Grupy przedstawionymi poniżej.

Odsetki stanowią opłaty za użytkowanie środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów bądź kwot należnych jednostce. Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Tantiemy są to opłaty za użytkowanie długoterminowych aktywów jednostki (patentów, znaków handlowych, praw autorskich, programów komputerowych). Tantiemy ujmuje się w oparciu o zasadę memoriałową.

Dywidendy są rozdzieleniem zysków między posiadaczy inwestycji kapitałowych, proporcjonalnie do stanu posiadania poszczególnych rodzajów kapitału. Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Zapasy

Przez zapasy rozumie się aktywa:

- przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej,
- będące w trakcie produkcji przeznaczonej na taką sprzedaż lub
- mające postać materiałów lub surowców przeznaczonych do zużycia w procesie produkcji lub w trakcie świadczenia usług.

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia obejmującej cenę zakupu, powiększoną o cła importowe nie wyższych niż cena sprzedaży netto. Zapasy materiałów i towarów są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy.

Kontrakty budowlane

Przez umowę o budowę należy rozumieć kontrakt, którego przedmiotem jest budowa składnika lub zespołu aktywów. W przypadku, gdy wynik kontraktu budowlanego może być wiarygodnie oszacowany, przychody i koszty są rozpoznawane w odniesieniu do stopnia zaawansowania realizacji kontraktu na dzień bilansowy. Stopień zaawansowania mierzony jest zwykle jako proporcja kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów kontraktu, za wyjątkiem sytuacji, gdy taki sposób nie odzwierciedlałby faktycznego stopnia zaawansowania. Wszelkie zmiany w zakresie prac, roszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu w jakim zostały one uzgodnione z klientem.

W przypadku, kiedy wartość kontraktu nie może być wiarygodnie oszacowana, przychody z tytułu tego kontraktu są rozpoznawane w stopniu w jakim jest prawdopodobne, że koszty poniesione z tytułu kontraktu zostaną nimi pokryte. Koszty związane z kontraktem rozpoznawane są jako koszty okresu w jakim zostały poniesione. W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana i ujmowana jako koszt.

Koszt finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są to odsetki i inne koszty poniesione przez jednostkę w związku z pożyczaniem funduszy. Obejmują one m. in.:

- odsetki z tytułu kredytów i pożyczek,
- amortyzację dyskonta lub premii związanych z kredytami i pożyczkami,
- koszty związane z zawarciem kredytów i pożyczek
- koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego,
- różnice kursowe związane z kredytami i pożyczkami w walutach obcych, w stopniu w jakim uznawane są za korektę odsetek.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Zysk na działalności gospodarczej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji i udziału w zyskach jednostek stowarzyszonych, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

Podatki

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

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. 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. Obciążenia

podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

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.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba że Grupa jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. 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 kapitały własne.

Instrumenty finansowe

Instrument finansowy jest to każda umowa, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych i u jednej jednostki gospodarczej i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej jednostki gospodarczej.

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Grupy w momencie, gdy Grupa staje się stroną wiążącej umowy tego instrumentu.

Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych o okresie przeterminowania powyżej 6 miesięcy. Należności z tytułu odsetek, dochodzone na drodze sądowej, w postępowaniu układowym i upadłościowym zostały w pełnej kwocie objęte odpisem aktualizującym. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty. Należności i zobowiązania wymagalne powyżej 12 miesięcy zostały skorygowane o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową a ich wartością w terminie wymagalności wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej określonej jako stopa WIBOR 6M.

Inwestycje w papiery wartościowe

Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są początkowo według ceny zakupu skorygowanej o koszty transakcji.

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. W przypadku gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

Kapitały

Kapitały własne stanowią kapitały i fundusze tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz ze statutem. Do kapitałów własnych zaliczane są także niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych. Kapitał zakładowy wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem oraz wpisem do KRS w wartości nominalnej. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku oraz umorzonej części zapłaconych zobowiązań objętych postępowaniem układowym. Kapitał rezerwowy tworzony jest z odpisów z zysku i przeznaczony na pokrycie strat bilansowy. Na kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się:

- różnice z wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży,
- wartość z przeszacowania środków trwałych.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie. Kredyty wymagalne powyżej 12 miesięcy zostały skorygowane o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową a ich wartością w terminie wymagalności wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej określonej jako stopa WIBOR 6M.

Rezerwy

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne. Rezerwy są tworzone, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można wiarygodnie oszacować zobowiązanie. Kwota rezerwy powinna być najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Podstawą szacunków kwoty rezerwy jest osąd kierownictwa, poparty dotychczasowymi

doświadczeniami dotyczącymi podobnych zdarzeń, a także w niektórych przypadkach – opiniami niezależnych ekspertów.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze to świadczenia na rzecz pracowników (inne niż z tytułu rozwiązania stosunku pracy i świadczenia kapitałowe), które są w całości należne w ciągu dwunastu miesięcy od zakończenia okresu, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę. Krótkoterminowe świadczenia pracownicze zawierają wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne, krótkoterminowe płatne nieobecności, wypłaty z zysku, premie, świadczenia niepieniężne, ubezpieczenie na życie, medyczne itp. i ujmowane są jako koszty w momencie zarachowania.

Długoterminowe świadczenia pracownicze

Długoterminowe świadczenia pracownicze są to kwoty przyszłych korzyści, które pracownik otrzyma w zamian za świadczenie swoich usług w bieżącym i przyszłych okresach. Składają się na nie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynikające z układu zbiorowego pracy. Wycena aktuarialna tych rezerw jest aktualizowana corocznie.

Waluty obce

Transakcje w walutach obcych są przeliczane po kursie obowiązującym (kurs NBP) w dniu transakcji. Na dzień bilansowy Grupa przelicza:

- pozycje pieniężne (waluty, należności i zobowiązania) w walucie obcej przy zastosowaniu kursu zamknięcia (kursu NBP na dzień bilansowy),
- niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane wg kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej, przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia transakcji,
- niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej, przy zastosowaniu kursów wymiany obowiązujących w momencie ustalania wartości godziwej.

Różnice kursowe z tytułu rozliczania pozycji pieniężnych lub z tytułu wykazywania pozycji pieniężnych po kursach innych niż te, po których zostały ujęte w danym okresie (jeśli w nim powstały) lub w poprzednich sprawozdaniach finansowych ujmuje się jako przychód lub koszt w okresie, w którym powstają.

3. Pozycje pozabilansowe na dzień 30 września 2005

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2005</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2005</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2004</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2004</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
1. Zobowiązania warunkowe	17 216	16 545	13 450	13 235
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-	-
Na rzecz pozostałych jednostek	17 216	16 545	13 450	13 235
- weksle in blanco zabezpieczenie należytego wykonania umów i wadium na przetargi	17 216	16 545	13 450	13 235
2. Inne	10 975	10 975	16 829	16 829
- zobowiązania zabezpieczone hipotecznie	9 683	9 683	14 143	14 143

- zastaw środków trwałych	1 292	1 292	2 686	2 686
Razem pozycje pozabilansowe	28 191	27 520	30 279	30 064

W związku ze spłatą w 2004r. kredytów zabezpieczonych hipotecznie i zwolnieniem hipoteki przez bank, w dniu 14.03.2005r. złożono wniosek o wykreślenie hipoteki na kwotę 8.700 tys. zł. W dniu 09.11.2005r. Grupa Kapitałowa Pemug S.A. otrzymała wyciąg z ksiąg wieczystych z wykreśloną hipoteką na kwotę 8.700 tys. zł.

4. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski

Poszczególne pozycje skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych na dzień 30.09.2005r. zostały przeliczone wg średniego kursu EUR wynoszącego 3,9166 zł, ogłoszonego przez NBP w dniu 30.09.2005r. - Tabela nr 190/A/NBP/2005.

Poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat za III kwartał 2005r. zostały przeliczone wg średniego kursu 4,0583 zł stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca objętego raportem.

Szczegółowe wyliczenie średniego kursu EUR przedstawia się następująco:

• Tabela nr 21/A/NBP/2005 z dnia 31.01.2005r.	4,0503
• Tabela nr 41/A/NBP/2005 z dnia 28.02.2005r.	3,9119
• Tabela nr 63/A/NBP/2005 z dnia 31.03.2005r.	4,0837
• Tabela nr 83/A/NBP/2005 z dnia 29.04.2005r.	4,2756
• Tabela nr 103/A/NBP/2005 z dnia 31.05.2005r.	4,1212
• Tabela nr 125/A/NBP/2005 z dnia 30.06.2005r.	4,0401
• Tabela nr 146/A/NBP/2005 z dnia 29.07.2005r.	4,0758
• Tabela nr 168/A/NBP/2005 z dnia 31.08.2005r.	4,0495
• Tabela nr 190/A/NBP/2005 z dnia 30.09.2005r.	3,9166

Średnia arytmetyczna średnich kursów dla przeliczenia 9 miesięcy 2005r. 4,0583 zł

Średnie kursy euro według NBP za III kwartał 2004r.

- 4,3832 – kurs na dzień 30.09.2004r.
- 4,6214 – kurs stanowiący średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca III kwartału 2004r.

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone w następujący sposób:

- poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat przeliczono według kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:
 - 4,0583 zł/EUR dla III kwartału 2005r.
 - 4,6214 zł/EUR dla III kwartału 2004r.

5. poszczególne pozycje skonsolidowanego bilansu i skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu NBP na dzień bilansowy:
- 3,9166 zł/EUR dla III kwartału 2005r.
 - 4,3832 zł/EUR dla III kwartału 2004r.

5. Stan odpisów aktualizujących i rezerw

Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec III kwartału 2005r. przedstawia się następująco:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 850 tys. zł,
- Na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu 120 tys. zł,
- Na upadłość Biura Handlowego Pemug 53 tys. zł,
- Na sprawy sądowe w toku 211 tys. zł,
- Zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 2.904 tys. zł,
- Razem: 4.138 tys. zł

W trakcie trzech kwartałów 2005r. utworzono następujące rezerwy:

- Zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 7.405 tys. zł,
- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 850 tys. zł
- Razem : 8.255 tys. zł

W związku ze spłatą poręczeń wykorzystano w trakcie trzech kwartałów 2005r. rezerwę na poręczenie kredytu dla jednostki powiązanej Pemug Konstrukcje w wysokości 104 tys. zł. Ponadto wykorzystano rezerwę na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu na kwotę 92 tys. zł, rezerwę na sprawy sądowe w toku na kwotę 51 tys. zł oraz rezerwę na VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 1.721 tys. zł. W ciągu III kwartałów 2005r. rozwiązano rezerwy na sprawy sądowe w toku 4 tys. zł, na zarachowane koszty z tytułu kontraktów długoterminowych 4.501 tys. zł, na wynagrodzenia dla byłych członków zarządu 10 tys. zł.

Stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na dzień 30.09.2005r. wynosi 868 tys. zł. W trakcie trzech kwartałów 2005r. w związku z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wykorzystano rezerwy na łączną kwotę 75 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość należności głównych krótkoterminowych wyniosły na koniec III kwartału 2005r. 7.767 tys. zł.

W trakcie trzech kwartałów 2005r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności głównych na łączną kwotę 405 tys. zł, w związku z zapłatą rozwiązano odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 486 tys. zł, a wykorzystano na kwotę 640 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych odsetek wyniosły na koniec III kwartału 2005r. 723 tys. zł

W trakcie trzech kwartałów 2005r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności odsetkowych na kwotę 425 tys. zł, w związku z zapłatą rozwiązano odpisy aktualizujące wartość odsetek na kwotę 34 tys. zł, wykorzystano odpisów na łączną kwotę 197 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów wynoszą na dzień 30.09.2005r 25 tys. zł. W trakcie trzech kwartałów 2005r. utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 21 tys. zł, rozwiązano na kwotę 1 tys. zł i wykorzystano na kwotę 1 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie wyniosły na koniec III kwartału 2005r. 60 tys. zł, w trakcie trzech kwartałów 2005r. nie tworzono i nie rozwiązywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w budowie.

Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych wyniosły na koniec III kwartału 2005r. 10 tys. zł, w ciągu trzech kwartałów 2005r. w związku z wyceną wg zamortyzowanego kosztu rozwiązano odpisy na kwotę 14 tys. zł, utworzono 5 tys. zł odpisów.

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych – akcji i udziałów w spółkach wyniosły na koniec III kwartału 2005r. 6.901 tys. zł. W trakcie trzech kwartałów 2005r. nie tworzono i nie rozwiązywano odpisów z tego tytułu.

**SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2005**

	<u>Koniec okresu 30/09/2005</u> PLN'000	<u>Koniec okresu 30/06/2005</u> PLN'000	<u>Koniec okresu 30/09/2004</u> PLN'000	<u>Koniec okresu 30/06/2004</u> PLN'000
Aktywa trwałe	9 987	10 037	15 614	15 882
Wartości niematerialne	12	14	14	16
Rzeczowe aktywa trwałe	3 508	3 563	7 257	7 410
Nieruchomości inwestycyjne	6 241	6 289	7 687	7 758
Należności długoterminowe	158	112	590	630
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne wyłączone z konsolidacji	-	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	68	52	52	52
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	7	14	16
Aktywa obrotowe	19 428	16 879	22 738	20 707
Zapasy	870	1 159	1 904	1 777
Należności z tytułu dostaw i usług	15 606	13 066	18 652	16 863
Pozostałe należności krótkoterminowe	66	65	461	354
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	338	174	652	668
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 548	2 415	1 069	1 045
SUMA AKTYWÓW	29 415	26 916	38 352	36 589
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)	-11 585	-12 218	-27 171	-27 804
Kapitał akcyjny	9 723	9 723	9 723	9 723
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-	-	-
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	51	51	-389	-383
Akcje własne	-	-	-	-
Pozostałe kapitały zapasowe	4 787	3 584	1 888	1 508
Niepodzielony wynik finansowy	-28 006	-27 249	-41 274	-41 305
Wynik finansowy roku bieżącego	1 860	1 673	2 881	2 653
Udziały mniejszości	3	3	3	3
Kapitał własny	-11 582	-12 215	-27 168	-27 801
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	9 893	10 877	15 578	17 833
Rezerwa na podatek odroczony	1 794	1 794	2 092	2 092
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	764	760	799	873
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	207	207
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	413	474	1 629	1 967
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	23	44	66	73

finansowego				
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	12	13	-	-
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	3 622	4 082	5 091	6 553
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 265	3 710	5 694	6 068
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	31 104	28 254	49 942	46 557
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	104	146	173	173
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania	4 138	3 292	5 486	5 522
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	912	1 086	1 980	1 980
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 363	13 857	20 627	17 321
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 269	6 421	17 596	17 690
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	543	584	1 573	1 361
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	17	110	30	33
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 758	2 758	2 477	2 477
SUMA PASYWÓW	29 415	26 916	38 352	36 589

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2005 DO 30 WRZEŚNIA 2005**

	<i>Okres</i> <i>od 2005-07-01</i> <i>do 2005-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2005-01-01</i> <i>do 2005-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2004-07-01</i> <i>do 2004-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2004-01-01</i> <i>do 2004-09-30</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	14 076	44 686	15 382	44 426
Przychody ze sprzedaży usług	14 040	44 619	15 356	38 795
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	36	67	26	5 631
Koszt własny sprzedaży	12 744	39 408	12 972	38 199
Koszt własny sprzedanych usług	12 711	39 334	12 979	31 427
Koszt własny sprzedanych materiałów i towarów	33	74	-7	6 772
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 332	5 278	2 410	6 227
Pozostałe przychody	445	2 355	101	5 483
Koszty sprzedaży	61	190	61	195
Koszty ogólnego zarządu	1 227	3 783	1 066	4 138
Pozostałe koszty	-156	657	810	1 959
Koszty restrukturyzacji	-	-	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	645	3 003	574	5 418
Przychody finansowe	198	733	446	785
Koszty finansowe	656	1 691	769	2 858
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	187	2 045	251	3 345
Podatek dochodowy	-	185	23	463
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	187	1 860	228	2 882
Przypadający na:				
Udziałowców jednostki dominującej	187	1 860	228	2 881
Udziały mniejszości	-	-	-	1
Działalność zaniechana				
Strata netto z działalności zaniechanej			-	-
Zysk (strata) netto	187	1 860	228	2 881
Zysk (strata) na jedną akcję				
Z działalności kontynuowanej				
Zwykły	0,08	0,82	0,10	1,26
Rozwodniony			-	-
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Zwykły	0,08	0,82	0,10	1,26
Rozwodniony			-	-

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2005 DO 30 WRZEŚNIA 2005**

	<u>Okres</u> <u>od 2005-07-01</u> <u>do 2005-09-30</u>	<u>Okres</u> <u>od 2005-01-01</u> <u>do 2005-09-30</u>	<u>Okres</u> <u>od 2004-07-01</u> <u>do 2004-09-30</u>	<u>Okres</u> <u>od 2004-01-01</u> <u>do 2004-09-30</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	462	-883	390	-2 073
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Odsetki otrzymane	-	1	-	-
Dywidendy otrzymane	-	4	-	-
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	-	1 156	-	3 680
Inne wpływy	-	30	-	-
Wydatki na zakup majątku trwałego	-63	-233	-15	-98
Wydatki na zakup akcji i udziałów	-16	-16	-	-12
Zakup krótkoterminowych papierów wartościowych	-	-	-	-
Zakup patentów i licencji	-	-	-	-
Wydatki poniesione w związku z rozwojem produktu	-	-	-	-
Zakup podmiotu zależnego	-	-	-	-
Inne wydatki	-	-30	-	-6
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-79	912	-15	3 564
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Dywidendy wypłacone	-	-	-	-
Spłata pożyczek i kredytów bankowych	-220	-1 022	-381	-2 349
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1	-6	-10	-22
Spłata odsetek	-	-9	-	-
Środki uzyskane z emisji obligacji zamiennych na akcje	-	-	-	-
Zaciągnięcie kredytów bankowych i pożyczek	2	502	-	44
Zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-	-	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-219	-535	-391	-2 327
ZWIĘKSZENIE / ZMNIĘSZENIE NETTO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	164	-506	-16	-836

SALDO OTWARCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	174	844	668	1 488
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
SALDO ZAMKNIĘCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	338	338	652	652

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU
PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH**

	<i>Okres</i> <i>od 2005-07-01</i> <i>do 2005-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2005-01-01</i> <i>do 2005-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2004-07-01</i> <i>do 2004-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2004-01-01</i> <i>do 2004-09-30</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zysk przed opodatkowaniem	187	1 860	228	2 881
<i>Korekta o pozycje:</i>	559	15 106	660	1 899
Zysk na instrumentach pochodnych	-	-	-	-
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	-	-	-	1
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	79	296	98	927
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	48	144	71	179
Utrata wartości maszyn i urządzeń	-	-	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	2	6	3	8
(Wzrost)/spadek wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-1 104	-2	-2 705
Zysk ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Inne korekty	430	15 764	490	3 489
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	746	16 966	888	4 780
Zmiana stanu zapasów	289	659	-127	-1 074
Spadek/(wzrost) salda należności	-2 587	7 173	-1 856	7 836
Wzrost/(spadek) salda zobowiązań	1 777	-24 805	1 991	-4 450
Spadek/(wzrost) sald rozliczeń międzyokresowych	-571	-1 868	-396	-4 369
Wzrost/(spadek) salda rezerw	808	987	-110	-4 796
Przepływy pieniężne w toku działalności operacyjnej	462	-888	390	-2 073
Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-	-
Zapłacone odsetki	-	5	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	462	-883	390	-2 073

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE
WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2005 DO 30 WRZEŚNIA 2005**

	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe (zapasowe)</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego</i>	<i>Kapitał własny przypadający na udziałowców jednostki dominującej razem</i>	<i>Udziały mniejszości</i>	<i>Kapitał własny razem</i>
Saldo na dzień 01.01.2004r.	9 723	762	57	-45 328	-34 786	2	-34 784
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości – wpływ zastosowania MSSF				1 518	1 518		1 518
Saldo po korektach	9 723	762	57	-43 810	-33 268	2	-33 266
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2004 do 30.09.2004							
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale				2 881	2 881	1	2 882
Zysk netto za okres				2 881	2 881	1	2 882
Suma zysków i strat ujętych w okresie				2 881	2 881	1	2 882
Przebieganie umorzonych części zapłaconych zobowiązań w postępowaniu układowym		1 120			1 120		1 120
Przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny zlikwidowanych środków trwałych		6	-6				
Zmiana w kapitałach spółek zależnych				2 536	2 536		2 536
Utworzenie odpisów aktualizujących dotyczących Pemug Konstrukcje			-440		-440		-440
Saldo na dzień 30.09.2004r.	9 723	1 888	-389	-38 393	-27 171	3	-27 168
Saldo na dzień 30.06.2004r.	9 723	1 508	-383	-39 529	-28 681	3	-28 678
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości – wpływ zastosowania MSSF				877	877		877
Saldo po korektach	9 723	1 508	-383	-38 652	-27 804	3	-27 801
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2004 do 30.09.2004							
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale				228	228		228
Zysk netto za okres				228	228		228
Suma zysków i strat ujętych w okresie				228	228		228
Przebieganie umorzonych części zapłaconych zobowiązań w postępowaniu układowym		374			374		374
Przebieganie z kapitału aktualizacji wyceny zlikwidowanych środków		6	-6				

trwałych							
Utworzenie odpisów aktualizujących dotyczących Pemug Konstrukcje							
Korekty w kapitałach własnych spółek zależnych				31	31		31
Saldo na dzień 30.09.2004r.	9 723	1 888	-389	-38 393	-27 171	3	-27 168
Saldo na dzień 31.12.2004r.	9 723	2 260	-389	-37 939	-26 345	3	-26 342
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości – wpływ zastosowania MSSF		1		1 252	1 253		1 253
Saldo po korektach	9 723	2 261	-389	-36 687	-25 092	3	-25 089
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2005 do 30.09.2005							
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale							
Zysk netto za okres				1 860	1 860		1 860
Suma zysków i strat ujętych w okresie				1 860	1 860		1 860
Przebieganie umorzonych części zapłaconych zobowiązań w postępowaniu układowym		1 769			1 769		1 769
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		757		-757			
Zmiany w kapitałach własnych spółek zależnych			440	9 438	9 878		9 878
Saldo na dzień 30.09.2005r.	9 723	4 787	51	-26 146	-11 585	3	-11 582
Saldo na dzień 30.06.2005r.	9 723	3 584	51	-25 576	-12 218	3	-12 215
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2005 do 30.09.2005							
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale							
Zysk netto za okres				187	187		187
Suma zysków i strat ujętych w okresie				187	187		187
Przebieganie umorzonych części zapłaconych zobowiązań w postępowaniu układowym		446			446		446
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		757		-757			
Saldo na dzień 30.09.2005r.	9 723	4 787	51	-26 146	-11 585	3	-11 582

Informacje wymagane zgodnie z § 91 ust. 4 pkt. 1-7 oraz ust. 6 pkt. 1-11
Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji
bieżących
i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych
(Dz. U. Nr 209 z dnia 26 października 2005 poz. 1743)

Ad. § 91 ust. 4 pkt. 1-3)

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport.

W trzecim kwartale 2005 roku grupa kapitałowa Emitenta prowadziła rentowną działalność, uzyskując zysk na wszystkich poziomach wytworzenia. Przychody ze sprzedaży wyniosły 44.686 tys. zł. Grupa według sprawozdania finansowego sporządzonego na podstawie Międzynarodowych Standardów Rachunkowości odnotowała: zysk brutto ze sprzedaży – 5.278 tys., zysk na działalności operacyjnej – 1.942 tys. zł, zysk przed opodatkowaniem - 2.045 tys. zł, zysk netto - 1.860 tys. zł. Zysk na jedną akcję - 0,85 zł.

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta uzyskały narastająco za trzy kwartały 2005 roku również dodatni wynik: „PEMUG INWESTYCJE” Sp. z o. o. - 381.910,00 zł, Przedsiębiorstwo Sprzętu i Transportu „PEMUG SPRZĘT” Sp. z o. o. - 791.269,91 zł.

W III kwartale 2005 r. kontynuowano proces regulowania wzajemnych rozliczeń finansowych pomiędzy spółkami tworzącymi grupę kapitałową. W związku ze spłatą przez jednostki zależne - „PEMUG INWESTYCJE” Sp. z o. o. i „PEMUG SPRZĘT” Sp. z o. o. poręczonych kredytów zaciągniętych przez „Pemug” S.A. w banku PEKAO S.A., w Spółce „Pemug” S.A. powstały wysokie zobowiązania z tego tytułu wobec wspomnianych jednostek zależnych.

Jak już informowaliśmy, zobowiązania te w maju 2005 r. zostały uregulowane częściowo przez zbycie udziałów „Pemug” S.A. w jednostce zależnej „PEMUG SPRZĘT” na rzecz „PEMUG INWESTYCJE” oraz na drodze przeniesienia prawa własności udziałów „Pemug” S.A. w „PEMUG SPRZĘT” w zamian za zwolnienie z zobowiązania „Pemug” S.A. wobec „PEMUG INWESTYCJE” (datio in solutum) za spłatę tytułem poręczenia kredytu w Banku PEKAO S.A. Dokładnie czynności te zostały opisane w raportach bieżących nr 12/2005 i 13/2005.

Natomiast we wrześniu 2005 r. Emitent zawarł porozumienie ze spółką „PEMUG SPRZĘT” Sp. z o. o. o przeniesieniu prawa własności 5.798 udziałów „Pemug” S. A. w spółce „PEMUG INWESTYCJE” Sp. z o. o. o wartości nominalnej 1 tys. zł za jeden udział po cenie nominalnej tych udziałów. Porozumienie zawarte w trybie art. 453 kodeksu cywilnego w ramach czynności prawnej datio in solutum czyli przeniesienia prawa własności udziałów doprowadziło w konsekwencji do uregulowania zobowiązania „Pemug” S. A. wobec „PEMUG SPRZĘT” Sp. z o. o. tytułem spłaconych przez „PEMUG SPRZĘT” Sp. z o. o. w ramach poręczenia kredytów udzielonych „Pemug”

S. A. przez Bank PEKAO S. A. Ww. zdarzenie szczegółowo omówione zostało w raporcie bieżącym nr 31/2005 z 14 września 2005 roku.

Wyżej opisane transakcje w sposób istotny wpłynęły także na wynik uzyskany przez grupę kapitałową za trzy kwartały 2005 roku w postaci pomniejszenia ostatecznego wyniku finansowego grupy o zysk z działalności operacyjnej, wynikający z opisanej transakcji.

W III kwartale zainicjowana została procedura połączenia spółek Przedsiębiorstwo Sprzętu i Transportu „PEMUG SPRZĘT” Sp. z o. o. i „PEMUG INWESTYCJE” poprzez inkorporację spółki „PEMUG SPRZĘT” przez „PEMUG INWESTYCJE” Sp. z o. o. W ostatecznym efekcie nastąpi usprawnienie procesu zarządzania, a także obniżka kosztów zarządzania grupą kapitałową.

W okresie objętym raportem Spółka nie została dotknięta zjawiskiem sezonowości i realizowała swoje zadania inwestycyjne przy pełnym obłożeniu i bez postojów.

W ciągu III kwartału 2005 roku Spółka przekazała 15 raportów bieżących oraz w dniu 30 września br. Raport półroczny za pierwsze półrocze 2005 r. (P 2005), a w dniu 31

października 2005 roku Raport półroczny skonsolidowany za pierwsze półrocze 2005 rok (PS 2005), natomiast w dniu 4 listopada 2005 r. jednostkowy raport kwartalny za III kwartał 2005 - Q_3_2005.

Ad. § 91 ust. 4 pkt. 4

W omawianym okresie jednostki grupy kapitałowej nie emitowała, nie spłacała i nie wykupywała dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Ad. § 91 ust. 4 pkt. 5

W omawianym okresie Emitent nie wypłacił ani zadeklarował wypłacenia dywidendy. To samo dotyczy również jednostek jego grupy kapitałowej.

Ad. § 91 ust. 4 pkt. 6 oraz § 91 ust. 6 pkt. 10 i 11)

Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nie ujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

Już po zakończeniu okresu podlegającego raportowi nastąpił istotny przełom w zakresie restrukturyzacji zobowiązań publiczno-prawnych Emitenta z tytułu zaległych świadczeń na ubezpieczenia społeczne. Emitent otrzymał decyzję ZUS Oddział w Chorzowie z dnia 26 października 2005 roku o umorzeniu - w ramach restrukturyzacji na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 r. - zaległych należności wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, na Fundusz Pracy oraz Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na łączną kwotę 1.281.392,60 zł. Emitent poinformował szczegółowo o ww. sprawie w raporcie bieżącym nr 36/0205 z 28 października 2005 roku.

Natomiast w dniu 14 października 2005 roku Emitent zawarł umowę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Chorzowie o rozłożenie na raty należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne (leżących po stronie pracodawcy) nie podlegających restrukturyzacji. ZUS występując jako wierzyciel rozłożył „Pemug” S. A. na raty należności z powyższego tytułu za okres od kwietnia 2001 do stycznia 2004 r. na łączną kwotę 3.915.142,85 zł. Emitent zobowiązał się do spłaty zadłużenia wobec ZUS w kwotach i terminach ustalonych w umowie do końca maja 2008 roku. Szczegółowe informacje w tej sprawie zawiera raport bieżący nr 35/2005 z 17 października 2005 roku.

W związku z powyższym osiągnięty został - chociaż z opóźnieniem - cel prowadzonych przez Spółkę działań w zakresie restrukturyzacji. Zakończenie tego etapu działań naprawczych doprowadzi z pewnością do istotnej poprawy wizerunku i pozycji rynkowej firmy, co w efekcie umożliwi jeszcze bardziej efektywne pozyskiwanie umów i zleceń, a tym samym dalszą poprawę uzyskiwanych wyników ekonomiczno-finansowych.

Bieżąca sytuacja płatnicza oraz płynność finansowa w decydującym stopniu uzależniona jest od terminowego regulowania zobowiązań wobec Spółki przez jej głównego partnera handlowego czyli polskie górnictwo, w tym przede wszystkim przez Kompanię Węglową S. A. w Katowicach, która jest pod tym względem nadal trudnym kontrahentem. W związku z poprawą kondycji finansowej polskiego górnictwa odnotować należy z zadowoleniem, że na bieżąco, w terminie i gotówką reguluje swoje zobowiązania wobec „Pemug” S. A. Jastrzębska Spółka Węglowa S. A. oraz większość kopalni wchodzących w skład Katowickiego Holdingu Węglowego S. A. oraz KWK „Budryk” S. A. Natomiast największa firma górnicza Kompania Węglowa S. A. z siedzibą w Katowicach, w skład której wchodzi 23 kopalnie, reguluje swoje zobowiązania również gotówką, ale nadal nie dotrzymuje terminów płatności. W porównaniu z I kwartałem 2005 r. nastąpiła dalsza poprawa tej sytuacji i Kompania Węglowa S. A. realizuje swoje zobowiązania wobec Emitenta z mniejszym opóźnieniem sięgającym jednak 30-40 dni po terminie wymagalności wystawionych faktur.

Spółka wywiązuje się w pełni ze swoich bieżących zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego oraz PFRON i ZUS, a także jeśli chodzi o wypłatę wynagrodzeń dla pracowników.

Ad. § 91 ust. 6 pkt. 2 i 3)

W okresie objętym raportem nastąpiła istotna zmiany w strukturze Emitenta i jego grupy kapitałowej. W wyniku transakcji opisanych wyżej, a także w raportach bieżących nr 12 i 13/2005 Spółka „PEMUG SPRZĘT” Sp. z o. o. przestała być jednostką zależną Emitenta i stała się w 100 procentach własnością Spółki „PEMUG INWESTYCJE” Sp. z o. o. również jednostki zależnej „Pemug” S. A. Natomiast w wyniku porozumienia z września 2005 r. opisanego szczegółowo powyżej spółka „PEMUG SPRZĘT” Sp. z o. o. stała się właścicielem ok. 30% udziałów w spółce „PEMUG INWESTYCJE” Sp. z o. o.

Ad. § 91 ust. 6 pkt. 4)

Emitent nie podał do wiadomości publicznej jakichkolwiek prognoz dotyczących wyników finansowych w roku 2005.

Ad. § 91 ust. 6 pkt. 5)

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA (stan na dzień 16 sierpnia 2005 r.):

Waldemar Michałowski	1.139.310 akcji	1.139.310 głosów	49,99%
Roman Doleżał	379.00 akcji	379.000 głosów	16,63%

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA (stan na dzień przekazania raportu kwartalnego):

Waldemar Michałowski	1.139.310 akcji	1.139.310 głosów	49,99%
Roman Doleżał	390.685 akcji	390.685 głosów	17,14%

Ad. § 91 ust. 6 pkt. 6)

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta za okres I kwartału 2005 roku:

Imię i Nazwisko posiadania	stan na 16.08.2005	stan aktualny	zmiana	stanu
	(akcje i głosy)	(akcje i głosy)		
Osoby zarządzające Spółką				
Henryk Urbańczyk	13.235	13.235	bez zmian	
Waldemar Pytlarz	13.625	15.047	nabycie 1422 akcji	
Prokurenci				
Antoni Domański	9.619	9.619	bez zmian	
Anna Karmańska	3.061	3.061	bez zmian	

Rada Nadzorcza Spółki

Imię i Nazwisko posiadania	stan na 16.08.2005	stan aktualny	zmiana	stanu
	(akcje i głosy)	(akcje i głosy)		
Bożena Doleżał	nie posiada	nie posiada	bez zmian	
Roman Doleżał	379.000	390.685	nabycie 11.685 akcji	
Małgorzata Michałowska	nie posiada	nie posiada	bez zmian	
Waldemar Michałowski	1.139.310	1.139.310	bez zmian	
Kacper Piasecki	nie posiada	nie posiada	bez zmian	

Uwaga: 16 sierpnia 2005 roku Spółka przekazała skonsolidowany raport kwartalny za II kwartał 2005 r. (Q 2 2005).

Ad. § 91 ust. 6 pkt. 7)

W 2003 roku Spółka poinformowała o pozwach sądowych skierowanych przeciwko „Pemug” S. A. przez odwołanych w dniu 31 sierpnia 2002 roku – w wyniku negatywnej oceny ich działalności – członków Zarządu Jana Adamaszka i Krystiana Woczki na łączną kwotę ok. 270 tys. zł. Na posiedzeniu w styczniu 2003 roku Sąd Okręgowy w Katowicach podjął postanowienie o skierowaniu sprawy do rozpoznania przed Sądem Rejonowym w Katowicach celem ustalenia zasadności trybu rozwiązania umowy o pracę z ww. W dniu 4 października ubr. prawomocnym wyrokiem Sądu Okręgowego zakończyła się sprawa K. Woczki, któremu zasądzona została odprawa w wysokości 108 tys. zł + należne odsetki. Spółka zawarła z ww. w grudniu 2004 r. ugodę o ratalnej spłacie ww. kwoty. Do dnia 30 kwietnia 2005 r. umowa ta została wypełniona. Natomiast w sprawie J. Adamaszka Sąd Okręgowy wydał wyrok unieważniający wyrok Sądu Rejonowego w Katowicach i uznał za zgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę z ww. bez wypowiedzenia w trybie art. 52 kodeksu pracy. W związku z tym, iż mimo odwołań J. Adamaszka utrzymany został rygor wykonalności tego wyroku, J. Adamaszek zwrócił do Spółki zasądzoną mu wyrokiem Sądu Rejonowego kwotę 22.700 zł. Jednocześnie J. Adamaszek wniósł w tej sprawie kasację do Sądu Najwyższego RP.

Ad. § 91 ust. 6 pkt. 8)

W okresie objętym raportem Emitent prowadził typowe i rutynowe transakcje sprzedaży z Przedsiębiorstwem Sprzętu i Transportu „PEMUG SPRZĘT” Sp. z o. o., wchodzącym w skład jego grupy kapitałowej i startującym w ramach grupy w przetargach. W omawianym okresie sprzedaż robót budowlano-montażowych, usług projektowych, usług telekomunikacyjnych oraz informatycznych Emitenta na rzecz tej jednostki zależnej wyniosła 3.732.381,70 tys. zł, a narastająco od 1 stycznia 2005 r. - 16.428.044,92 tys. zł.

Ad. § 91 ust. 6 pkt. 9)

Emitent ani jego jednostki zależne w okresie objętym raportem nie udzieliły żadnej gwarancji ani też poręczenia kredytu lub pożyczki.

Ad. § 91 ust. 6 pkt. 11)

Ogromne znaczenie dla przyszłości spółki ma udane - szczegółowo opisane wyżej - zakończenie przeciągającego się procesu restrukturyzacji niektórych zobowiązań publiczno-prawnych, co powoduje, że Spółka nie mając zaległych zobowiązań publiczno-prawnych, może bez przeszkód uczestniczyć w przetargach, w tym szczególnie w obszarze górnictwa węgla kamiennego, które – pomimo działań zmierzających do dywersyfikacji sprzedaży – nadal jest najważniejszym, dominującym partnerem handlowym „Pemug” S. A.

Spółka w ramach własnej grupy kapitałowej prowadzi wzmożone, szerokie działania akwizycyjne i marketingowe, których celem jest znaczące zwiększenie portfela robót, a tym samym przychodów ze sprzedaży poprzez zawarcie znaczących kontraktów na rynku górniczym i energetycznym.

Odnosić należy także pozytywny fakt zwiększonej sprzedaży Emitenta w ostatnim okresie poza górnictwem węgla kamiennego (kontrakt na rektyfikację wież w Polkowicach czy też rozpoczęcie prac przy rektyfikacji kolejnej wieży w kopalni soli w Wieliczce).