

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny Qsr

1 / 2009

kwartał / rok

(zgodnie z § 82 ust. 2 i § 83 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za 1 kwartał roku obrotowego 2009 obejmujący okres od 2009-01-01 do 2009-03-31
zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości
w walucie zł
oraz skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości
w walucie zł

data przekazania: 2009-05-15

PRZEDSIĘBIORSTWO MONTAŻU KONSTRUKCJI STALOWYCH I URZĄDZEŃ GÓRNICZYCH PEMUG SA

(pełna nazwa emitenta)

PEMUG

Budownictwo (bud)

(skrótowa nazwa emitenta)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

40-029

Katowice

(kod pocztowy)

(miejscowość)

ul. Reymonta

24

(ulica)

(numer)

0-32 256-53-25

255-27-11

(telefon)

(fax)

www.pemug.com.pl

(e-mail)

(www)

634-019-84-58

271111175

(NIP)

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał(y) narastająco / 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-03-31
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7359	12930	1600	3635
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1792	268	-390	75
III. Zysk (strata) brutto	-1224	291	-266	82
IV. Zysk (strata) netto	-1123	293	-244	82
V. Całkowite dochody razem	-1193	1280	-259	360
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1596	11423	347	3211
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-37	-38	-8	-11
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1371	-11491	-298	-3230
IX. Przepływy pieniężne netto razem	188	-106	41	-30
X. Aktywa razem	47488	44859	10101	12723
XI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18716	38622	3981	10954
XII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	2470	3265	525	926
XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	16246	35357	3456	10028
XIV. Kapitał własny przypadający na jednostkę dominującą	28725	6233	6110	1768
XV. Kapitał mniejszościowy	7	4	1	1
XVI. Kapitał zakładowy	12761	10331	2714	2930
XVII. Zysk przypadający na udziały mniejszości	-	-	-	-
XVIII. Liczba akcji w szt.	30381625	24305300	30381625	24305300
XIX. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,04	0,01	-0,01	0,00
XX. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-	-	-	-
XXI. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,0	0,25	0,20	0,07
dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego				
XXII. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6510	12560	1415	3531
XXIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1723	90	-375	25
XXIV. Zysk (strata) brutto	-60	41	-13	12
XXV. Zysk (strata) netto	10	39	2	11
XXVI. Całkowite dochody razem	10	1151	2	324

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał(y) narastająco / 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-03-31
XXVII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	341	11543	74	3245
XXVIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-57	44	-12	12
XXIX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-300	-11720	-65	-3295
XXX. Przepływy pieniężne netto razem	-16	-133	-3	-37
XXXI. Aktywa razem	37653	44984	8009	12759
XXXII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16607	38864	3532	11023
XXXIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	2470	3265	525	926
XXXIV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	14137	35599	3007	10097
XXXV. Kapitał własny	21046	6120	4477	1736
XXXVI. Kapitał zakładowy	12761	10331	2714	2930
XXXVII. Liczba akcji w szt.	30381625	24305300	30381625	24305300
XXXVIII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,00	0,00	-	-
XXXIX. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,00	0,00	-	-
XL. Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,69	0,25	0,15	0,07

Raport powinien zostać przekazany do Komisji Nadzoru Finansowego, Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
Informacja dodatkowa skonsolidowana 2009.rtf	Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2009r.
Sprawozdania finans.skonsolid.31.03.2009.rtf	Sprawozdania finansowe skonsolidowane i jednostkowe za I kwartał 2009r.
segm dzial gr kap 3m-ce2009.doc	Segmenty działalności Grupy Kapitałowej Pemug za 3 miesiące 2009r.
komentarz do sprawozdania za I kw 2009.rtf	Komentarz Emitenta do raportu za pierwszy kwartał 2009 r.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2009-05-15	Henryk Urbańczyk	Prezes Zarządu Dyrektor Naczelny	
2009-05-15	Antoni Domański	Prokurent	

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG S.A.
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2009**

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2009</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2008</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Aktywa trwałe	34 806	35 375	9 946
Wartości niematerialne	16	21	26
Rzeczowe aktywa trwałe	23 517	23 922	3 169
Nieruchomości inwestycyjne	10 479	10 479	5 812
Należności długoterminowe	303	346	239
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne wyłączone z konsolidacji	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	28	28	28
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku	434	542	672
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29	37	-
Aktywa obrotowe	12 642	22 556	34 913
Zapasy	1 346	796	1 059
Należności z tytułu dostaw i usług	9 001	19 709	18 726
Pozostałe należności krótkoterminowe	106	159	269
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	833	645	11 551
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 356	1 247	3 308
SUMA AKTYWÓW	47 448	57 931	44 859
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)	28 725	30 632	6 233
Kapitał akcyjny	12 761	12 761	10 331
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 013	13 013	2 265
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	17 969	17 968	41
Akcje własne	-1 253	-539	-
Pozostałe kapitały zapasowe	9 087	9 087	9 086
Zyski zatrzymane	-22 852	-21 658	-15 490
Udziały mniejszości	7	6	4
Kapitał własny	28 732	30 638	6 237
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	2 470	2 688	3 265

Rezerwa na podatek odroczony	1 299	1 466	1 604
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	949	949	818
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	126	209	-
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	96	64	843
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	16 246	24 605	35 357
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	148	369	84
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania	1 082	2 452	1 197
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 568	2 167	632
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 588	14 818	15 519
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 004	3 786	17 319
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	731	711	600
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	6	253	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	119	49	6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
SUMA PASYWÓW	47 448	57 931	44 859

**SKONSOLIDOWANE RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 MARCA 2009**

	<i>Okres</i> <u>Od 2009-01-01</u> <u>Do 2009-03-31</u> PLN'000	<i>Okres</i> <u>Od 2008-01-01</u> <u>Do 2008-03-31</u> PLN'000
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	7 359	12 930
Przychody ze sprzedaży usług	7 359	12 839
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	91
Koszt własny sprzedaży	7 065	11 232
Koszt własny sprzedanych usług	7 065	11 092
Koszt własny sprzedanych materiałów i towarów	-	140
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	294	1 698
Pozostałe przychody	147	407
Koszty sprzedaży	67	47
Koszty ogólnego zarządu	2 068	1 174
Pozostałe koszty	98	616
Koszty restrukturyzacji	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 792	268
Przychody finansowe	657	396
Koszty finansowe	89	373
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 224	291
Podatek dochodowy	-101	-2
Część bieżąca	25	107
Część odroczonej	-126	-109
Zysk (strata) netto udziałowców mniejszościowych	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 123	293
Przypadający na:		
Udziałowców jednostki dominującej	-1 123	293
Udziały mniejszości	-	-
Działalność zaniechana		
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	-1 123	293
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,04	0,01
Z działalności kontynuowanej		
Zwykły	-0,04	0,01
Rozwodniony		
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Zwykły	-0,04	0,01
Rozwodniony		

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 MARCA 2009**

	<i>Okres</i> <u>od 2009-01-01</u> <u>do 2009-03-31</u> PLN'000	<i>Okres</i> <u>od 2008-01-01</u> <u>do 2008-03-31</u> PLN'000
Zysk (strata) netto	-1 123	293
Różnica dot.aktualizacji wyceny budynków i gruntów	2	-
Przebieganie umorzonej części zapłaconych zobowiązań w postępowaniu układowym	-	1 112
Korekty w kapitałach spółek zależnych	-72	-125
Pozostałe dochody razem	-70	987
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów	-	-
Dochody całkowite netto	-70	987
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	-1 193	1 280
Przypadający na:		
Udziałowców jednostki dominującej	-1 193	1 280
Udziały mniejszości	-	-

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 MARCA 2009**

	<i>Okres</i> <i>od 2009-01-01</i> <i>do 2009-03-31</i>	<i>Okres</i> <i>od 2008-01-01</i> <i>do 2008-03-31</i>
	PLN'000	PLN'000
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 596	11 423
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Odsetki otrzymane	8	-
Dywidendy otrzymane	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	-	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	-	-
Inne wpływy	-	-
Wydatki na zakup majątku trwałego	-45	-17
Inwestycje w nieruchomości	-	-21
Wydatki na zakup akcji i udziałów	-	-
Zakup krótkoterminowych papierów wartościowych	-	-
Zakup patentów i licencji	-	-
Wydatki poniesione w związku z rozwojem produktu	-	-
Zakup podmiotu zależnego	-	-
Inne wydatki	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-37	-38
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Dywidendy wypłacone	-	-
Nabycie akcji własnych	-714	-
Spłata pożyczek i kredytów bankowych	-2 167	-738
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-20	-10
Spłata odsetek	-38	-27
Inne wydatki	-	-11 395
Wpływy netto z emisji akcji	-	-
Zaciągnięcie kredytów bankowych i pożyczek	1 568	632
Inne wpływy	-	47
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-1 371	-11 491

ZWIĘKSZENIE / ZMNIJSZENIE NETTO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	188	-106
SALDO OTWARCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	645	256
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
SALDO ZAMKNIĘCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	833	150

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE
DO SKONSOLIDOWANYCH PRZEPIYÓW PIENIĘŻNYCH**

	<i>Okres</i> <i>od 2009-01-01</i> <i>do 2009-03-31</i> PLN'000	<i>Okres</i> <i>od 2008-01-01</i> <i>do 2008-03-31</i> PLN'000
Zysk netto	-1 123	293
<i>Korekta o pozycje:</i>	373	1 181
Zysk na instrumentach pochodnych	-	-
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	438	49
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-	69
Utrata wartości maszyn i urządzeń	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	5	5
Wzrost/spadek wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Zysk/strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zysk/strata ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Inne korekty	-70	1 058
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-750	1 474
Zmiana stanu zapasów	-550	-422
Spadek/(wzrost) salda należności	10 803	1 193
Wzrost/(spadek) salda zobowiązań	-6 186	10 763
Spadek/(wzrost) sald rozliczeń międzyokresowych	7	1 427
Wzrost/(spadek) salda rezerw	-1 758	-2 992
Przepływy pieniężne w toku działalności operacyjnej	1 566	11 443
Odsetki	30	20
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 596	11 423

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 MARCA 2009**

	<i>Kapitał akcyjny</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe (zapasowe)</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>	<i>Akcje własne</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 31.12.2007r.	10 331	10 238	41	-	-15 658	4 952	4	4 956
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2008 do 31.03.2008</i>								
Zysk netto za okres					293	293		293
Całkowite dochody ujęte w okresie		1 112			168	1 280		1 280
Emisja akcji serii F								
Zakup akcji własnych								
Korekta wynikająca z zaokrągleń		1				1		1
Saldo na dzień 31.03.2008r.	10 331	11 351	41	-	-15 490	6 233	4	6 237
Saldo na dzień 31.12.2007r.	10 331	10 238	41	-	-15 658	4 952	4	4 956
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2008 do 31.12.2008</i>								
Zysk netto za okres					2 415	2 415		2 415
Całkowite dochody ujęte w okresie		1 113	17 926		-6 000	13 039		13 039
Emisja akcji serii F	2 430	10 749				13 179		13 179
Zakup akcji własnych				-539		-539		-539
Zmiana kapitału własnego udziałowców mniejszościowych							2	2
Korekta wynikająca z zaokrągleń			1			1		1
Saldo na dzień 31.12.2008r.	12 761	22 100	17 968	-539	-21 658	30 632	6	30 638
Saldo na dzień 31.12.2008r.	12 761	22 100	17 968	-539	-21 658	30 632	6	30 638
<i>Zmiany w kapitale własnym w</i>								

okresie od 01.01.2009 do 31.03.2009

Zysk netto za okres					-1 123	-1 123		-1 123
Całkowite dochody ujęte w okresie	1				-1 194	-1 193		-1 193
Emisja akcji serii F								
Zakup akcji własnych				-714		-714		-714
Zmiana struktury własności udziałowców mniejszościowych							1	1
Saldo na dzień 31.03.2009r.	12 761	22 100	17 969	-1 253	-22 852	28 725	7	28 732

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
PEMUG S.A. SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2009**

	<i>Koniec okresu</i> <u>31/03/2009</u> PLN'000	<i>Koniec okresu</i> <u>31/12/2008</u> PLN'000	<i>Koniec okresu</i> <u>31/03/2008</u> PLN'000
Aktywa trwałe	20 923	20 060	10 274
Wartości niematerialne	9	13	26
Rzeczowe aktywa trwałe	1 072	1 158	1 117
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Należności długoterminowe	303	345	239
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	19 104	18 004	8 304
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	28	28	28
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku	378	475	560
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29	37	-
Aktywa obrotowe	16 730	26 855	34 710
Zapasy	1 346	796	1 059
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek zależnych	3	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	8 906	19 437	18 708
Pozostałe należności krótkoterminowe	5 259	5 306	270
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	88	104	11 507
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 128	1 212	3 166
SUMA AKTYWÓW	37 653	46 915	44 984
Kapitał własny	21 046	21 036	6 120
Kapitał akcyjny	12 761	12 761	10 331
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 013	13 013	2 265
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	111	112	41
Akcje własne	-	-	-
Pozostałe kapitały zapasowe	9 087	9 087	9 085
Zyski zatrzymane	-13 926	-13 937	-15 602
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	2 470	2 688	3 265
Rezerwa na podatek odroczone	1 299	1 466	1 604
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	949	949	818
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	126	209	-

Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	96	64	843
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	14 137	23 191	35 599
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	147	365	85
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania	796	2 164	1 155
Krótkoterminowe pożyczki od jednostek zależnych	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe od jednostek pozostałych	1 568	1 817	631
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek zależnych	7	900	597
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	8 433	13 682	15 441
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 394	3 302	17 125
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	673	659	559
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	253	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	119	49	6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
SUMA PASYWÓW	37 653	46 915	44 984

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 MARCA 2009**

	<u>Okres</u> <u>od 2009-01-01</u> <u>do 2009-03-31</u> PLN'000	<u>Okres</u> <u>od 2008-01-01</u> <u>do 2008-03-31</u> PLN'000
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	6 510	12 560
Przychody ze sprzedaży usług	6 509	12 469
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	1	91
Koszt własny sprzedaży	6 961	11 113
Koszt własny sprzedanych usług	6 960	10 972
Koszt własny sprzedanych materiałów i towarów	1	141
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-451	1 447
Pozostałe przychody	52	393
Koszty sprzedaży	67	47
Koszty ogólnego zarządu	1 175	1 090
Pozostałe koszty	82	613
Koszty restrukturyzacji	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 723	90
Przychody finansowe	1 744	325
Koszty finansowe	81	374
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-60	41
Podatek dochodowy	-70	2
Część bieżąca	-	-
Część odroczone	-70	2
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	10	39
Działalność zaniechana		
Strata netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	10	39
Zysk (strata) na jedną akcję	0,00	0,00
Z działalności kontynuowanej		
Zwykły	0,00	0,00
Rozwodniony		
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
Zwykły	0,00	0,00
Rozwodniony		

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 MARCA 2009**

	<u>Okres</u> <u>od 2009-01-01</u> <u>do 2009-03-31</u> PLN'000	<u>Okres</u> <u>od 2008-01-01</u> <u>do 2008-03-31</u> PLN'000
Zysk (strata) netto	10	39
Różnica dot. aktualizacji wyceny budynków i gruntów	-	-
Przebieganie umorzonej części zapłaconych zobowiązań w postępowaniu układowym		1 112

Pozostałe dochody razem	-	1 112
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów	-	-
Dochody całkowite netto	10	1 112
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	10	1 151

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 MARCA 2009**

	<u>Okres</u> <u>od 2009-01-01</u> <u>do 2009-03-31</u>	<u>Okres</u> <u>od 2008-01-01</u> <u>do 2008-03-31</u>
	PLN'000	PLN'000
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	341	11 543
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Odsetki otrzymane	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wpływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	-	-
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	-	59
Inne wpływy	-	-
Wydatki na zakup majątku trwałego	-57	-15
Wydatki na zakup akcji i udziałów w podmiotach stowarzyszonych	-	-
Zakup krótkoterminowych papierów wartościowych	-	-
Zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Zakup patentów i licencji	-	-
Wydatki poniesione w związku z rozwojem produktu	-	-
Zakup podmiotu zależnego	-	-
Inne wydatki	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-57	44
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Dywidendy wypłacone	-	-
Spłata pożyczek i kredytów bankowych	-1 817	-948
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-20	-7
Spłata odsetek	-31	-49
Inne wydatki	-	-11 395
Wpływy netto z emisji akcji	-	-
Zaciągnięcie kredytów bankowych i pożyczek	1 568	632
Inne wpływy	-	47
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-300	-11 720

ZWIĘKSZENIE / ZMNIĘSZENIE NETTO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-16	-133
---	------------	-------------

SALDO OTWARCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	104	238
--	------------	------------

Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

SALDO ZAMKNIĘCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	88	105
--	-----------	------------

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<u>Okres</u> <u>od 2009-01-01</u> <u>do 2009-03-31</u> PLN'000	<u>Okres</u> <u>od 2008-01-01</u> <u>do 2008-03-31</u> PLN'000
Zysk netto	10	39
<i>Korekta o pozycje:</i>	-967	3 137
Zysk na instrumentach pochodnych	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	129	122
Utrata wartości maszyn i urządzeń	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	4	5
(Wzrost)/spadek wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zysk ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Inne korekty	-1 100	3 010
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-957	3 176
Zmiana stanu zapasów	-550	-422
Spadek/(wzrost) salda należności	10 616	1 190
Wzrost/(spadek) salda zobowiązań	-7 235	8 995
Spadek/(wzrost) sald rozliczeń międzyokresowych	188	1 544
Wzrost/(spadek) salda rezerw	-1 752	-2 922
Przepływy pieniężne w toku działalności operacyjnej	310	11 561
Odsetki	31	18
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	341	11 543

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 MARCA 2009**

	<u>Kapitał podstawowy</u>	<u>Pozostałe kapitały rezerwowe (zapasowe)</u>	<u>Kapitał z aktualizacji wyceny</u>	<u>Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego</u>	<u>Kapitał własny razem</u>
Saldo na dzień 31.12.2007r.	10 331	10 238	41	-15 641	4 969
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2008 do 31.03.2008					
Zysk netto za okres				39	39
Całkowite dochody ujęte w okresie		1 112		39	1 151
Emisja akcji					
Saldo na dzień 31.03.2008r.	10 331	11 350	41	-15 602	6 120
Saldo na dzień 01.01.2008r.					
Saldo na dzień 01.01.2008r.	10 331	10 238	41	-15 641	4 969
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2008 do 31.12.2008					
Zysk netto za okres				1 704	1 704
Całkowite dochody ujęte w okresie		1 113	71	1 704	2 888
Emisja akcji serii F	2 430	10 749			13 179
Saldo na dzień 31.12.2008r.	12 761	22 100	112	-13 937	21 036
Saldo na dzień 31.12.2008r.					
Saldo na dzień 31.12.2008r.	12 761	22 100	112	-13 937	21 036
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2009 do 31.03.2009					
Zysk netto za okres				10	10
Całkowite dochody ujęte w okresie			-1	11	10
Emisja akcji serii					
Saldo na dzień 31.03.2009r.	12 761	22 100	111	-13 926	21 046

**INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2009 r.**

Grupa Kapitałowa PEMUG S.A.

1	INFORMACJE OGÓLNE	1
1.1	Skład Grupy kapitałowej oraz podstawowy przedmiot jej działalności	2
1.2	Założenie kontynuacji działalności.....	3
1.3	Korekty sprawozdań.....	4
1.4	Waluta sprawozdawcza i poziom zaokrągleń.....	4
2	ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	4
2.1	Oświadczenie o zgodności z MSSF	4
2.2	Zasady konsolidacji	6
3	POZYCJE POZABILANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2009- SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ... 6	6
4	WSKAZANIE ŚREDNICH KURSÓW WYMIANY ZŁOTEGO, W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, W STOSUNKU DO EURO, USTALANYCH PRZEZ NARODOWY BANK POLSKI	7
5	STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH I REZERW – SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	8
6	STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH I REZERW – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	9
7.	KOSZTY W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM – SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11
8.	KOSZTY KOSZTY W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11

1 Informacje ogólne

1.1 Skład Grupy kapitałowej oraz podstawowy przedmiot jej działalności

W skład Grupy Kapitałowej PEMUG S.A. wchodzi niżej wymienione Spółki:

Jednostka dominująca:

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

W I kwartale 2009r. skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie ulegał zmianie.

Jednostki zależne:

“Pemug Inwestycje i Sprzęt” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Reymonta 24 (99,96% udziałów i głosów należy do PEMUG S.A.). Przedmiot działalności: pozostałe pośrednictwo finansowe, zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, kupno i sprzedaż nieruchomości, wynajem nieruchomości, zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi, pozostała działalność komercyjna, wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z wznoszeniem budynków, wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów mostowych, górniczych i produkcyjnych, w zakresie wznoszenia konstrukcji

stalowych oraz w zakresie montażu i wznoszenia budynków i budowli z elementów prefabrykowanych, roboty związane z fundamentowaniem, wykonywanie robót budowlanych murarskich i izolacyjnych, instalacji elektrycznych budynków i budowli, tynkowanie, malowanie, działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego, badania i analizy techniczne, 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 oraz pozostałych maszyn i urządzeń, działalność rachunkowo-księgowa. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Warszawie Wydział XIX Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000070502.

Zakład Produkcji Przemysłowej Pemug Konstrukcje Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach ul. Książęca 29a (100% udziałów i głosów należy do PEMUG S.A.). Przedmiot działania: wynajem nieruchomości na własny rachunek, wynajem pozostałych maszyn i urządzeń.

Od 15 lipca 2004 roku w Spółce prowadzone było postępowanie upadłościowe z likwidacją majątku. W dniu 09 kwietnia 2008r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy na posiedzeniu niejawnym podjął postanowienie w sprawie postępowania upadłościowego Zakładu Produkcji Przemysłowej Pemug Konstrukcje Sp. z o.o. w przedmiocie zmiany postanowienia o ogłoszeniu upadłości i postanowił zmienić postanowienie Sądu Rejonowego w Katowicach z dnia 15 lipca 2004 r. (Sygn.akt X GU 105/03.05) w ten sposób, że ogłosić upadłość z możliwością zawarcia układu dłużnika: Zakład Produkcji Przemysłowej Pemug Konstrukcje Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

W lipcu 2008 r. nastąpiła spłata wszystkich wierzycieli ZPP Pemug Konstrukcje.

W dniu 29 września 2008 r. Pemug SA jako jedyny wierzyciel i współnik Upadłego, Zakładu Produkcji Przemysłowej "Pemug Konstrukcje" Sp. z o. o. - na podstawie art. 361 prawa upadłościowego i naprawczego - złożył w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód wniosek jedynego wierzyciela o umorzenie postępowania upadłościowego ZPP "Pemug Konstrukcje" Sp. z o. o. Aktualnie wniosek ten jest w trakcie rozpatrywania.

Tego samego dnia reprezentant jednostki zależnej Pemug SA - ZPP "Pemug Konstrukcje" Sp. z o. o., objętej postępowaniem upadłościowym, złożył w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód wniosek o zmianę postanowienia o ogłoszeniu upadłości poprzez ustanowienie zarządu własnego co do całości majątku upadłego. 6 listopada 2008 r. zarząd własny został przywrócony.

Konsolidacją nie jest obejmowane Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe Pemug Montaż Sp. z o.o. ze względu na fakt, iż spółka nie rozpoczęła działalności. Natomiast do 31.12.2004r. do konsolidacji włączane było Pemug Biuro Handlowe, które zakończyło swoją działalność i zostało wykreślone z rejestru spółek.

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

1.2 Założenie kontynuacji działalności

Czas trwania działalności jednostki dominującej i spółek zależnych jest nieograniczony. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2009r. 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.

1.3 Korekty sprawozdań

W prezentowanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.

1.4 Waluta sprawozdawcza i poziom zaokrągleń

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w pełnych tysiącach złotych polskich.

2 Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

2.1 Oświadczenie o zgodności z MSSF

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2009r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (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.

Z dniem podpisania sprawozdania finansowego Zarząd Pemug S.A. zatwierdza niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem wyceny gruntów i budynków, które wyceniane są w oparciu o wartość godziwą.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31.03.2009r. oraz za okres 3 miesięcy 2009r. nie podlegały badaniu audytora. Porównywalne dane finansowe na dzień 31.03.2008r. zawarte w niniejszym sprawozdaniu podlegały przeglądowi dokonанemu przez audytora w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2008 r. oraz badaniu audytora w sprawozdaniu finansowym na koniec 2008r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniami finansowymi Grupy i Spółki za rok zakończony dnia 31.12.2008r.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31.12.2008r., z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2009r.:

- MSSF 8 “Segmenty operacyjne”
- Zaktualizowany MSR 23 “Koszty finansowania zewnętrznego”
- Zaktualizowany MSR 1 “Prezentacja sprawozdań finansowych”

- Zmiana do MSSF 2 “Płatności w formie akcji - Warunki nabycia uprawnień i anulowanie”
- Zmiany do MSR 32 “Instrumenty finansowe: prezentacja” oraz MSR 1 “Prezentacja sprawozdań finansowych – Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży i zobowiązania powstałe w wyniku likwidacji”
- Ulepszenia w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej – zbiór zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – zmiany mają zastosowanie w większości do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009r i później
- Zmiany do MSSF 1 “Zastosowanie Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” oraz do MSR 27 “Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe – Koszt inwestycji w jednostkę zależną, współzależną lub stowarzyszoną”
- KIMSF 15 “Umowy na budowę nieruchomości”
- KIMSF 16 “Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostkach zagranicznych”

Za wyjątkiem zaktualizowanego MSR 1 przyjęcie powyższych standardów i interpretacji nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji sprawozdań finansowych.

Zmiany w prezentacji sprawozdań finansowych

Zastosowanie zaktualizowanego MSR 1

W rezultacie przyjęcia MSR 1 “Prezentacja sprawozdań finansowych”, zestawienie zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawia tylko transakcje z właścicielami. Pozostałe elementy zostały ujęte oddzielnie w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej zysk netto wraz z niepodzielonym zyskiem za lata ubiegłe prezentowany jest w pozycji zyski zatrzymane.

Zastosowanie MSR 23

Zastosowanie tej nowelizacji nie miało wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Grupy, ponieważ Grupa nie nabywała, nie budowała ani nie wytwarzała w I kwartale 2009r. aktywów, które będą wymagały znacznego czasu, aby je przygotować do zamierzonego sposobu użytkowania lub sprzedaży. W rezultacie Grupa nie skapitalizowała żadnych kosztów finansowania zewnętrznego w I kwartale 2009r.

Zastosowanie MSSF 8

MSSF 8 “Segmenty operacyjne” zastąpił MSR 14 “Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”. MSSF 8 wymaga danych dotyczących segmentów operacyjnych Grupy opartych na raportach wewnętrznych używanych przez kierownictwo i służących podejmowaniu decyzji o alokacji zasobów i ocenie wyników segmentów operacyjnych.

Dla celów zarządczych Grupa podzielona jest na segmenty w oparciu o oferowane usługi. W ramach działalności Grupy można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

- usługi budowlano-montażowe
- usługi projektowe

- usługi sprzętowo- transportowe
- oraz wynajem nieruchomości.

Zakres działalności Grupy obejmował również wykonawstwo konstrukcji – podmiot zajmujący się tą działalnością jest w upadłości.

Przy zastosowaniu kryterium podziału na segmenty kierowano się wewnętrzną strukturą organizacyjną Grupy oraz systemem sprawozdawczości finansowej, pozwalającej określić rodzaje ryzyka.

Geograficznych segmentów działalności nie wyodrębniono, gdyż Grupa prowadzi działalność na terenie Polski.

Pozostałe zmiany i nowelizacje nie wpłynęły na sytuację finansową ani na wyniki Grupy i Spółki, ponieważ w prezentowanym okresie nie miały miejsca żadne zdarzenia, których zmiany by dotyczyły.

Zmiany w prezentacji przepływów pieniężnych

Od dnia 31.12.2008 r. zmianie ulega sposób prezentacji salda środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych. Oprócz środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wykazywane są również lokaty bankowe zawarte na okres 3 miesięcy.

2.2 Zasady konsolidacji

Jednostkowe sprawozdania finansowe jednostek powiązanych objętych konsolidacją zostały sporządzone z zastosowaniem jednolitych zasad rachunkowości i na dzień bilansowy 31.03.2009r. Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli.

Wyłączeniom konsolidacyjnym podlegają:

- transakcje wewnątrz Grupy – przychody i koszty operacji dokonanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją,
- salda wzajemnych należności i zobowiązań,
- niezrealizowane zyski lub straty z transakcji pomiędzy jednostkami Grupy,
- wartość nabycia udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych część aktywów netto jednostek zależnych według ich wartości rynkowej odpowiadająca udziałowi jednostki dominującej we własności tych jednostek,
- dywidendy wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej.

3 Pozycje pozabilansowe na dzień 31 marca 2009 - skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2009</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2008</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>31/03/2008</u> PLN'000
1. Zobowiązania warunkowe	16 044	15 714	15 373

Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-
Na rzecz pozostałych jednostek	16 044	15 714	15 373
- weksle in blanco zabezpieczenie należytego wykonania umów i wadium na przetargi	13 826	14 010	13 723
- gwarancje ubezpieczeniowe	2 218	1 704	1 650
2. Inne	4 150	4 285	3 035
- zobowiązania zabezpieczone hipotecznie	3 850	3 985	2 735
- zastaw środków trwałych	300	300	300
Razem pozycje pozabilansowe	20 194	19 999	18 408

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

Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.03.2009r. zostały przeliczone wg średniego kursu EUR wynoszącego 4,7013 zł, ogłoszonego przez NBP w dniu 31.03.2009r. - Tabela nr 63/A/NBP/2009.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2009r.-31.03.2009r zostały przeliczone wg średniego kursu 4,5994 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/2009 z dnia 30.01.2009r. 4,4392
- Tabela nr 41/A/NBP/2009 z dnia 27.02.2009r. 4,6578
- Tabela nr 63/A/NBP/2009 z dnia 31.03.2009r. 4,7013

Razem: 13,7983 : 3 miesiące = 4,5994

Średnia arytmetyczna średnich kursów dla przeliczenia 3 miesięcy 2009r. 4,5994 zł

Średnie kursy euro według NBP za I kwartał 2008r.

- 3,5258 – kurs na dzień 31.03.2008r.
- 3,5574 – kurs stanowiący średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 2008r.

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone w następujący sposób:

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu EUR

stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:

- 4,5994 zł/EUR dla I kwartału 2009r.
 - 3,5574 zł/EUR dla I kwartału 2008r.
- poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu NBP na dzień bilansowy:
- 4,7013 zł/EUR dla I kwartału 2009r.
 - 3,5258 zł/EUR dla I kwartału 2008r.

5 Stan odpisów aktualizujących i rezerw – skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec I kwartału 2009r. przedstawia się następująco:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 525 tys. zł,
- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 164 tys. zł,
- na sprawy sądowe w toku 17 tys. zł,
- na naprawy gwarancyjne 91 tys. zł,
- na odprawy za zwolnienia pracowników 285 tys. zł
- Razem: 1.082 tys. zł

W trakcie I kwartału 2009r. utworzono następujące rezerwy:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 525 tys. zł,
- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 164 tys. zł,
- Razem: 689 tys. zł

W trakcie I kwartału 2009r. rozwiązano następujące rezerwy:

- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 350 tys. zł,
- na płace z tytułu Dnia Górnika 3 tys. zł.
- Razem: 353 tys. zł

W trakcie I kwartału 2009r. wykorzystano następujące rezerwy:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 1.697 tys. zł,
- na naprawy gwarancyjne 9 tys. zł,
- Razem: 1.706 tys. zł

Stan rezerwy na odroczony podatek dochodowy na dzień 31.03.2009r. wynosi 1.299 tys. zł. W trakcie I kwartału 2009r. utworzono 216 tys. zł. rezerw z tego tytułu, natomiast rozwiązano 383 tys. zł.

Stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na dzień 31.03.2009r. wynosi 1.097 tys. zł. W trakcie I kwartału 2009r. nie tworzono rezerw z tego tytułu, w związku z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wykorzystano rezerwę na kwotę 31 tys.zł., natomiast w związku z wykorzystaniem urlopów wypoczynkowych rozwiązano rezerwy na łączną kwotę 191 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość należności głównych krótkoterminowych wyniosły na koniec I kwartału 2009r. 3.973 tys. zł.

W trakcie I kwartału 2009r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności głównych na łączną kwotę 71 tys. zł. W związku z zapłatą rozwiązano odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 104 tys. zł, wykorzystano odpisów na łączną kwotę 356 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych odsetek wyniosły na koniec I kwartału 2009r. 934 tys. zł

W trakcie I kwartału 2009r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności odsetkowych na kwotę 3 tys. zł, w związku z zapłatą rozwiązano odpisy aktualizujące wartość odsetek na kwotę 622 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów wynoszą na dzień 31.03.2009r. 61 tys. zł. W trakcie I kwartału 2009r. nie tworzono i nie rozwiązywano odpisów z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych wyniosły na koniec I kwartału 2009r. 385 tys. zł, w ciągu 3 miesięcy 2009r. nie tworzono odpisów aktualizujących, w związku z wyceną wg zamortyzowanego kosztu rozwiązano odpisy na kwotę 19 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych – akcji i udziałów w spółkach wyniosły na koniec I kwartału 2009r. 304 tys. zł, w trakcie 3 miesięcy 2009r. nie tworzono i nie rozwiązywano odpisów z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne wyniosły na koniec I kwartału 2009r. 800 tys.zł. W trakcie I kwartału 2009r. nie tworzono i nie rozwiązywano odpisów z tego tytułu.

6 Stan odpisów aktualizujących i rezerw – jednostkowe sprawozdanie finansowe Pemug SA

Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec I kwartału 2009r. przedstawia się następująco:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 524 tys. zł,
- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 164 tys. zł,
- na sprawy sądowe w toku 17 tys. zł,
- na naprawy gwarancyjne 91 tys. zł,
- Razem: 796 tys. zł

W trakcie I kwartału 2009r. utworzono następujące rezerwy:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 524 tys. zł,
- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 164 tys. zł,
- Razem: 688 tys. zł

W trakcie I kwartału 2009r. rozwiązano następujące rezerwy:

- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 350 tys. zł,
- Razem: 350 tys. zł

W trakcie I kwartału 2009r. wykorzystano następujące rezerwy:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 1.697 tys. zł,
- na naprawy gwarancyjne 9 tys. zł,
- Razem: 1.706 tys. zł

Stan rezerwy na odroczony podatek dochodowy na dzień 31.03.2009r. wynosi 1.299 tys.zł. W trakcie I kwartału 2009r. utworzono 216 tys.zł. rezerw z tego tytułu, natomiast rozwiązano 383 tys.zł.

Stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na dzień 31.03.2009r. wynosi 1.096 tys. zł. W trakcie I kwartału 2009r. nie tworzono rezerw z tego tytułu, w związku z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wykorzystano rezerwę na kwotę 31 tys.zł., natomiast w związku z wykorzystaniem urlopów wypoczynkowych rozwiązano rezerwy na łączną kwotę 187 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość należności głównych krótkoterminowych wyniosły na koniec I kwartału 2009r. 2.556 tys. zł.

W trakcie I kwartału 2009r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności głównych na łączną kwotę 67 tys. zł. W związku z zapłatą rozwiązano odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 14 tys. zł, wykorzystano odpisów na łączną kwotę 356 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych odsetek wyniosły na koniec I kwartału 2009r. 917 tys. zł

W trakcie I kwartału 2009r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności odsetkowych na kwotę 3 tys. zł, w związku z zapłatą rozwiązano odpisy aktualizujące wartość odsetek na kwotę 622 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów wynoszą na dzień 31.03.2009r. 50 tys. zł. W trakcie I kwartału 2009r. nie tworzono i nie rozwiązywano odpisów z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych wyniosły na koniec I kwartału 2009r. 385 tys. zł, w ciągu 3 miesięcy 2009r. nie tworzono odpisów aktualizujących, w związku z wyceną wg zamortyzowanego kosztu rozwiązano odpisy na kwotę 19 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych – akcji i udziałów w spółkach wyniosły na koniec I kwartału 2009r. 5.713 tys. zł, w trakcie 3 miesięcy 2009r. rozwiązano 1.100 tys.zł. odpisów z tego tytułu.

7 Koszty w układzie porównawczym – skonsolidowane sprawozdanie finansowe Pemug SA

	Stan na 31.03.2009r.	Stan na 31.03.2008r.
Koszty rodzajowe, w tym:	9 770	12 588
amortyzacja	443	123
świadczenia pracownicze	3 010	2 900

8 Koszty w układzie porównawczym – jednostkowe sprawozdanie finansowe Pemug SA

	Stan na 31.03.2009r.	Stan na 31.03.2008r.
Koszty rodzajowe, w tym:	8 585	12 239
amortyzacja	133	127
świadczenia pracownicze	2 764	2 733

Podpisy wszystkich członków zarządu

Henryk Urbańczyk – Prezes
Zarządu, Dyrektor Naczelny

.....

Waldemar Pytlarz – Wiceprezes
Zarządu, Dyrektor Techniczny

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dorota Gołda – p.o. Dyrektor ds.
Ekonomiczno-Finansowych,
Główny Księgowy

.....

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ „PEMUG” S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY 2009 ROKU

I. OPERACYJNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W ramach działalności Grupy można wyróżnić następujące rodzaje działalności:

- usługi budowlano-montażowe
- usługi projektowe
- usługi sprzętowo- transportowe
- oraz wynajem nieruchomości.

Zakres działalności Grupy obejmował również wykonawstwo konstrukcji – podmiot zajmujący się tą działalnością jest w upadłości.

Przy zastosowaniu kryterium podziału na segmenty kierowano się wewnętrzną strukturą organizacyjną Grupy oraz systemem sprawozdawczości finansowej, pozwalającej określić rodzaje ryzyka.

Informacje o poszczególnych segmentach branżowych zostały zaprezentowane poniżej.

Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres 01.01.2009r. – 31.03.2009r.:

	<u>Segment usług budowlano- montażowych</u> tys. PLN	<u>Segment usług projektowych</u> tys. PLN	<u>Segment usług sprzętowo- transportowych</u> tys. PLN	<u>Wynajem nieruchomości</u> tys. PLN	<u>Segment pozostałych usług</u> tys. PLN	<u>Eliminacje konsolidacyjne</u> tys. PLN	<u>Wartość skonsolidowana</u> tys. PLN
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY							
Przychody ze sprzedaży na zewnątrz	6 328	96	1	1 041	85	-192	7 359
Przychody ze sprzedaży między segmentami	1 394	224	259	175	246		

**KOSZTY SPRZEDANYCH
PROD.,TOW. I MAT.**

Koszty na zewnątrz	6 901	-19	68	289	11	-185	7 065
Koszty między segmentami	1 394	224	258	173	242		
Wynik na sprzedaży zewnętrznej	-573	115	-67	752	74	-7	294
Przychody nieprzypisane segmentom:							804
➤ Pozostałe przychody operacyjne							147
➤ Przychody finansowe							657
Koszty nieprzypisane segmentom:							2 322
➤ Koszty sprzedaży i zarządu							2 135
➤ Pozostałe koszty operacyjne							98
➤ Koszty finansowe							89
Wynik na działalności gospodarczej							-1 224
Wynik przed opodatkowaniem							-1 224
Podatek dochodowy							-101
w tym:							
część bieżąca							25
część odroczone							-126

Zysk/ strata akcj. (udział.)
mniejszościowych

**Zysk netto Grupy
Kapitałowej**

-1 123

Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres 01.01.2008r. – 31.03.2008r.:

	<u>Segment usług budowlano- montażowych</u> tys. PLN	<u>Segment usług projektowych</u> tys. PLN	<u>Segment usług sprzętowo- transportowych</u> tys. PLN	<u>Wynajem nieruchomości</u> tys. PLN	<u>Segment pozostałych usług</u> tys. PLN	<u>Eliminacje konsolidacyjne</u> tys. PLN	<u>Wartość skonsolidowana</u> tys. PLN
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY							
Przychody ze sprzedaży na zewnątrz	12 151	159	75	545	175	-175	12 930
Przychody ze sprzedaży między segmentami	1 546	80	154	169	269		
KOSZTY SPRZEDANYCH PROD.,TOW. I MAT.							
Koszty na zewnątrz	10 682	64	162	344	205	-225	11 232
Koszty między segmentami	1 546	80	154	164	327		
Wynik na sprzedaży zewnętrzej	1 469	95	-87	201	-30	50	1 698
Przychody nieprzypisane segmentom:							803
➤ Pozostałe przychody operacyjne							407

➤ Przychody finansowe	396
Koszty nieprzypisane segmentom:	2 210
➤ Koszty sprzedaży i zarządu	1 221
➤ Pozostałe koszty operacyjne	616
➤ Koszty finansowe	373
Wynik na działalności gospodarczej	291
Wynik przed opodatkowaniem	291
Podatek dochodowy	-2
w tym:	
część bieżąca	107
część odroczone	-109
Zysk/ strata akcj. (udział.) mniejszościowych	
Zysk netto Grupy Kapitałowej	293

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres 01.01.2009r. – 31.03.2009r.:

	<u>Segment usług budowlano- montażowych</u> tys. PLN	<u>Segment usług projektowych</u> tys. PLN	<u>Segment usług sprzętowo- transportowych</u> tys. PLN	<u>Wynajem nieruchomości</u> tys. PLN	<u>Segment pozostałych usług</u> tys. PLN	<u>Eliminacje konsolidacyjne</u> tys. PLN	<u>Wartość skonsolidowana</u> tys. PLN
Zwiększenia/ zmniejszenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych			24		12	-12	24
Amortyzacja				380		-70	443
Odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w wyniku okresu							

BILANS**AKTYWA SEGMENTU
OGÓLEM:**

Inwestycje w jednostki
stowarzyszone, wyceniane
metodą praw własności

47 448**ZOBOWIĄZANIA I
REZERWY
NA ZOBOWIĄZANIA
SEGMENTU****47 448**

II. GEOGRAFICZNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Geograficznych segmentów działalności nie wyodrębniono, gdyż Grupa Kapitałowa „Pemug” S.A. prowadzi działalność na terenie Polski.

Informacje wymagane zgodnie z § 87 ust. 4 pkt. 1-7 oraz ust. 7 pkt. 1-11

Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 z dnia 28 lutego 2009 poz. 259)

Ad. § 87 ust. 4 pkt. 1-3)

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

W pierwszym kwartale 2009 roku "Pemug" S. A. oraz grupa kapitałowa Emitenta odnotowały niestety pogorszenie wyników ekonomiczno-finansowych, wynikające z pogarszającej się sytuacji gospodarczej. Na poziomie jednostkowym, liczone według MSR, przedstawiają się one narastająco za pierwszy kwartał 2008 r.: przychody ze sprzedaży – narastająco **6.510 tys. zł (12.560 tys. zł w I kwartale 2008 r.)**; strata brutto na sprzedaży – **451 tys. zł (odpowiednio zysk 1.447 tys. zł)**; strata na działalności operacyjnej – **1.723 tys. zł (odpowiednio zysk 90 tys. zł)**; strata przed opodatkowaniem – **60 tys. zł (odpowiednio zysk 39 tys. zł)**; zysk netto – **10 tys. zł (odpowiednio zysk 39 tys. zł)**.

Grupa kapitałowa Emitenta (od czwartego kwartału 2008 roku do konsolidacji włączona została jednostka zależna Zakład Produkcji Przemysłowej "PEMUG KONSTRUKCJE" Sp. z o. o., znajdująca się w stanie postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu, w której od 6 listopada 2008 r. postanowieniem sądu ustanowiony został zarząd własny) według sprawozdania finansowego sporządzonego na podstawie Międzynarodowych Standardów Rachunkowości odnotowała za pierwszy kwartał 2009 r.: przychody ze sprzedaży – **7.359 tys. zł (12.930 tys. zł za pierwszy kwartał 2008 r.)**; zysk brutto na sprzedaży – **294 tys. zł (odpowiednio zysk 1.698 tys. zł)**; strata na działalności operacyjnej – **1.792 tys. zł (odpowiednio zysk 268 tys. zł)**; strata przed opodatkowaniem – **1.224 tys. zł (odpowiednio zysk 291 tys. zł)**; strata netto – **1.123 tys. zł (odpowiednio zysk 293 tys. zł)**.

Jednostka wchodząca w skład grupy kapitałowej Emitenta:

"PEMUG INWESTYCJE I SPRZĘT" Sp. z o. o. uzyskała za pierwszy kwartał 2009 r. następujące wyniki: przychody netto ze sprzedaży – **596,6 tys. zł**, zysk brutto ze sprzedaży – **443,9 tys. zł**; zysk brutto – **449 tys. zł**, zysk netto – **425 tys. zł**.

Zakład Produkcji Przemysłowej "PEMUG KONSTRUKCJE" Sp. z o. o.: przychody netto ze sprzedaży – **443,1 tys. zł**, zysk brutto ze sprzedaży – **443,1 tys. zł**; strata brutto – **233 tys. zł**, strata netto – **233 tys. zł** (strata tej znajdującej się w postępowaniu upadłościowym z możliwością zawarcia układu spółki wynika z ograniczonej sprzedaży, na którą składają się jedynie przychody z dzierżawy całości przedsiębiorstwa oraz z wliczonych w koszty wysokich odpisów amortyzacyjnych).

Reasumując, Emitent odnotował w pierwszym kwartale 2009 roku niestety istotne pogorszenie uzyskanych wyników przede wszystkim na poziomie skonsolidowanym, w mniejszym stopniu na jednostkowym.

W pierwszym kwartale 2009 r. odnotowano znaczący spadek przychodów ze sprzedaży i Emitenta z następujących powodów:

■ Następujące w pierwszym kwartale dalsze pogorszenie koniunktury w przemyśle węglowym, szczególnie u naszego głównego partnera – Kompanii Węglowej S.A. w Katowicach. Skutkiem tego są ograniczone środki przeznaczane na rozpoczęcie dużych zadań inwestycyjnych, a co za tym idzie niewielka ilość ogłaszanych dużych przetargów. Poszczególne kopalnie wchodzące w skład KW S. A. podjęły w pierwszym kwartale 2009 r. działania zmierzające do ograniczenia środków przeznaczanych na realizację już rozpoczętych kontraktów. Nie nastąpiła także poprawa płynności finansowej niemal we wszystkich jednostkach organizacyjnych polskiego górnictwa.

■ Spółce w ciągu pierwszego kwartału 2009 r. nie udało się pozyskać wielu zleceń i kontraktów, w tym kilkunastomilionowych, jak w latach ubiegłych, znacząco zwiększających sprzedaż podstawowych usług Spółki. Dominowały zadania mniejsze, w realizacji których dostawy były po stronie inwestora, a po stronie Pemug S.A. wydatkowana jedynie robocizna. Pozwoliło to Spółce co prawda zmniejszyć

zaangażowanie własnych środków na finansowanie realizowanych zadań inwestycyjnych, ale z drugiej strony pozbawiło możliwości zrealizowania marży na sprzedaży.

■ Na niski poziom przychodów wpływ mają także zapisy części umów zawieranych przez Pemug S.A. zakładające fakturowanie, a więc wygenerowanie przychodów ze sprzedaży, etapami - po zakończeniu określonych z góry prac. W efekcie ponoszone koszty wykonywanych robót nie znajdują pokrycia w bieżących przychodach. Ponadto, przy niskim poziomie przychodów spółka ponosi jednocześnie stałe koszty bieżącego funkcjonowania, co również negatywnie wpływa na osiągnięte wyniki.

■ Dotkliwą barierą, która nadal stoi na przeszkodzie w pozyskiwaniu jeszcze większej ilości zadań inwestycyjnych, w tym szczególnie tych największych jest nadal – wynikający z napiętej sytuacji płatniczej Spółki, spowodowanej przede wszystkim zatorami w górnictwie – brak wolnych środków na finansowanie, zarówno w fazie ofertowania, uczestnictwa w przetargach, jak i w trakcie realizacji inwestycji, a także brak własnej wytwórni konstrukcji stalowych i urządzeń.

■ Poszerza się bezpardonowa konkurencja w trakcie przetargów, prowadząca do często do dumpingowego przelicytowania się i zdobywania zleceń poniżej kosztów własnych. Na rynku pojawiły się coraz to nowe podmioty, które brak referencji, a także doświadczonej kadry inżyniersko-technicznej nadrabiają agresywną licytacją, prowadzącą do pozyskiwania kontraktów za wszelką cenę, wbrew ekonomicznym realiom.

■ Bardzo znaczący wpływ na zmniejszenie sprzedaży w pierwszym kwartale 2009 r. r. ma ciągle spłata historycznych zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na podstawie ugody, w wyniku czego w I kwartale 2009 r. "Pemug" S. A. spłacił kwotę 750.000,00 zł, co w oczywistym stopniu pomniejszyło zdolność w zakresie finansowania dużych zadań inwestycyjnych, jak również możliwość składania ofert w przetargach wymagających znacznych środków na wadła oraz finansowanie zakupów inwestycyjnych.

W pierwszym kwartale 2009 roku Emitent przekazał 17 raportów bieżących, które są udostępnione na stronie internetowej pod adresem: www.pemug.com.pl oraz w dniu 2 marca 2009 r. raport kwartalny skonsolidowany rozszerzony za czwarty kwartał 2008 r. - QSr 4 2008, zaś w dniu 30 kwietnia 2009 r. jednocześnie raport roczny – R 2008 oraz raport roczny skonsolidowany – RS 2008 za 2008 rok.

Ad. § 87 ust. 4 pkt. 4

W czwartym kwartale roku obrotowego 2008 Spółka nie spłacała i nie wykupywała dłużnych papierów wartościowych. Jednostka zależna Emitenta "PEMUG INWESTYCJE I SPRZĘT" na podstawie art. 362 § 1 pkt 8) w zw. z art. 362 § 2 i 4 kodeksu spółek handlowych - na podstawie i w granicach upoważnienia udzielonego przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników "PEMUG INWESTYCJE I SPRZĘT" Sp. z o. o. w dniu 21 października 2008 roku nabyła do dnia przekazania raportu czyli 15 maja 2009 roku 649.954 sztuki akcji Emitenta, co stanowi 2,14% w kapitale zakładowym i daje prawo do 2,14% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Ad. § 87 ust. 4 pkt. 5

W omawianym okresie Spółka nie wypłaciła ani zadeklarowała wypłacenia dywidendy. To samo dotyczy również jednostek grupy kapitałowej.

Ad. § 87 ust. 4 pkt. 6 oraz § 87 ust. 7 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.

Na wyniki uzyskane przez Emitenta oraz jego grupę w decydujący sposób wpłynęła pogarszająca się sytuacja głównego partnera, jakim jest polskie górnictwo objęte już praktycznie recesją. Uzyskiwane wyniki oraz bieżąca sytuacja płatnicza oraz płynność finansowa Emitenta nadal w znaczącym stopniu są także uzależnione 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 partnerem. Praktycznie w terminie regulowała swoje zobowiązania wobec "Pemug" S. A. nadal jedynie Jastrzębska Spółka Węglowa S. A. Znacząco pogorszyła się tradycyjnie dobra płynność płatnicza kopalń wchodzących w skład Katowickiego Holdingu Węglowego S. A. Natomiast największa firma górnicza Kompania Węglowa S. A. z siedzibą w Katowicach, w skład której wchodzi 17 kopalń i 5 zakładów górniczych nadal nie dotrzymuje terminów płatności i reguluje swoje zobowiązania wobec Emitenta z ponad 35-40-dniowym opóźnieniem. Efektem tej sytuacji musi być pogorszenie bieżącej płynności Spółki i regulowania przez nią zobowiązań własnych.

Spółka i jednostki grupy kapitałowej wywiązują się w pełni ze swoich bieżących zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego oraz PFRON i ZUS (w tym z warunków ugody ratalnej – do spłaty pozostało w terminie do końca lipca 2009 roku 587 tys. zł), a także jeśli chodzi o wypłatę wynagrodzeń dla pracowników.

Ad. § 87 ust. 7 pkt. 2 i 3)

W okresie objętym raportem nie nastąpiły zmiany w strukturze grupy kapitałowej Emitenta w zakresie jednostek zależnych objętych konsolidacją. Od dnia 6 listopada 2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Katowice-Wschód Wydział X Gospodarczy w jednostce zależnej Emitenta znajdującej się w stanie postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu - Zakład Produkcji Przemysłowej "PEMUG KONSTRUKCJE" Sp. z o. o. ustanowiony został zarząd własny. W porozumieniu z audytorem badającym roczne sprawozdania Emitenta zdecydowano o objęciu tej spółki konsolidacją za czwarty kwartał 2008 r. i za cały rok 2008, co znalazło już swoje odzwierciedlenie w raportach: kwartalnym za czwarty kwartał 2008 – QSr 4 2008 oraz rocznym jednostkowym i skonsolidowanym za 2008 r. – R 2008 i RS 2008.

Ad. § 87 ust. 7 pkt. 4)

Emitent nie podał do wiadomości publicznej jakichkolwiek prognoz dotyczących wyników finansowych w roku 2008.

Ad. § 87 ust. 7 pkt. 5)

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA (stan na 2 marca 2009 r. czyli dzień przekazania raportu kwartalnego QSr 4 2008 za czwarty kwartał 2008):

Waldemar Michałowski	17.334.000 akcji	17.334.000 głosów	57,05%
Roman Doleżał	6.130.000 akcji	6.130.000 głosów	20,17%

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA (stan na 15 maja 2009 r. czyli dzień przekazania raportu kwartalnego QSr 1 2009 za pierwszy kwartał 2009 r.):

Waldemar Michałowski	17.334.000 akcji	17.334.000 głosów	57,05%
Roman Doleżał	6.130.000 akcji	6.130.000 głosów	20,17%

Ad. § 87 ust. 7 pkt. 6)

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta za okres IV kwartału 2008 roku:

Imię i Nazwisko	stan na 2.03.2009 (akcje i głosy)	stan aktualny (akcje i głosy)	zmiana stanu posiadania
	Osoby zarządzające Spółką		

Henryk Urbańczyk	164.100	164.100	bez zmian
Waldemar Pytlarz	182.344	182.344	bez zmian
Prokurenci			
Antoni Domański	115.285	115.285	bez zmian
Anna Karmańska	9.826	9.826	bez zmian
Dorota Gołda	nie posiada	nie posiada	bez zmian

Rada Nadzorcza Spółki

Imię i Nazwisko	stan na 14.11.2008 (akcje i głosy)	stan aktualny (akcje i głosy)	zmiana stanu posiadania
Bożena Doleżał	nie posiada	nie posiada	bez zmian
Roman Doleżał	6.130.000	6.130.000	bez zmian
Małgorzata Michałowska	nie posiada	nie posiada	bez zmian
Waldemar Michałowski	17.334.000	17.334.000	bez zmian
Kacper Piasecki	nie posiada	nie posiada	bez zmian

Uwaga: 2 marca 2009 roku Spółka przekazała raport kwartalny QSr 4 2008 .

Ad. § 91 ust. 7 pkt. 7)

Spółka nie prowadziła i nie prowadzono przeciw niej postępowań sądowych lub przed organem postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowań wskazanych w ww. punkcie.

Ad. § 87 ust. 7 pkt. 8)

W okresie objętym raportem Spółka prowadziła typowe i rutynowe transakcje handlowe z jednostką zależną "PEMUG INWESTYCJE I SPRZĘT" Sp. z o. o. W omawianym okresie sprzedaż robót budowlano-montażowych, usług projektowych, usług telekomunikacyjnych oraz informatycznych Emitenta na rzecz tej jednostki zależnej wyniosła za pierwszy kwartał 2009 r. – **16.367,11 zł.** Jeśli chodzi o konsolidowaną od IV kwartału jednostkę zależną ZPP "PEMUG KONSTRUKCJE" Sp. z o. o. to sprzedaż ta wyniosła **462,15 zł.**

Ad. § 87 ust. 7 pkt. 9)

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

Ad. § 87 ust. 7 pkt. 11)

Spółka, mając uregulowaną sytuację w zakresie zobowiązań publiczno-prawnych, a także jeśli chodzi o zakończenie spłaty zobowiązań układowych, może bez przeszkód uczestniczyć w obrocie gospodarczym, przede wszystkim przetargach publicznych, w tym szczególnie w obszarze górnictwa węgla kamiennego, które jest najważniejszym, dominującym partnerem handlowym "Pemug" S. A. Spółka w ramach własnej grupy kapitałowej podejmuje działania akwizycyjne i marketingowe, których celem jest dywersyfikacja rynków zbytu na świadczone usługi (poza górnictwo węgla kamiennego i poza górnictwo w ogóle) oraz znaczące zwiększenie portfela robót, a tym samym przychodów ze sprzedaży poprzez zawarcie znaczących kontraktów na rynkach pozagórnicznych.