

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny Qsr

3 / 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 3 kwartał roku obrotowego 2009 obejmujący okres od 2009-01-01 do 2009-09-30
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: 2009-11-16

PRZEDSIĘBIORSTWO MONTAŻU KONSTRUKCJI STALOWYCH I URZĄDZEŃ GÓRNICZYCH PEMUG SA

(pełna nazwa emitenta)

PEMUG SA

budownictwo

(skrótowa nazwa emitenta)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

40-029

Katowice

(kod pocztowy)

(miejscowość)

ul. Reymonta

24

(ulica)

(numer)

0-32 256-53-25

0-32 255-27-11

(telefon)

(fax)

antoni_d@pemug.com.pl

www.pemug.com.pl

(e-mail)

(www)

634-019-84-58

271111175

(NIP)

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2009 okres od 2009-01-01 do 2009-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-09-30
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30206	31631	6866	9236
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2156	830	-490	242
III. Zysk (strata) brutto	-1271	1266	-289	370
IV. Zysk (strata) netto	-1304	904	-296	264
V. Całkowite dochody razem	-1273	2016	-289	589
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-750	-5242	-170	-1531
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-88	-9185	-20	-2682
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1046	14514	238	4238
IX. Przepływy pieniężne netto razem	208	87	48	25
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,04	0,03	-0,01	0,01
XI. Zysk przypadający na udziały mniejszości	-	-	-	-
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej				
kolumna 2 - stan na 30.09.2009 w tys.zł.				
kolumna 3 - stan na 31.12.2008 w tys.zł.				
kolumna 4 - stan na 30.09.2009 w tys.EUR				
kolumna 5 - stan na 31.12.2008 w tys.EUR				
XII. Aktywa razem	55100	57931,00	13049	13884,00
XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26752	27293,00	6335	6541,00
XIV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	2454	2688,00	581	644,00
XV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	24298	24605,00	5754	5897,00
XVI. Kapitał własny przypadający na jednostkę dominującą	28340	30632,00	6712	7342,00
XVII. Kapitał mniejszościowy	8	6	2	1
XVIII. Kapitał zakładowy	12761	12761,00	3022	3058,00
XIX. Liczba akcji w szt.	30381625	30381625	30381625	30381625
XX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	0,93	1,01	0,22	0,24
dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego				

XXI. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27922	30508	6347	8908
XXII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1836	263	-417	77
XXIII. Zysk (strata) brutto	96	589	22	172
XXIV. Zysk (strata) netto	144	308	33	90
XXV. Całkowite dochody razem	145	1420	33	415
XXVI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2183	-7110	-496	-2076
XXVII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-138	-7203	-32	-2103
XXVIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2321	14285	528	4171
XXIX. Przepływy pieniężne netto razem	-	-28	-	-8
XXX. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,01	0,01	0,001	0,003
dane dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej				
kolumna 2 - stan na 30.09.2009 w tys.zł.				
kolumna 3 - stan na 31.12.2008 w tys.zł.				
kolumna 4 - stan na 30.09.2009 w tys.EUR				
kolumna 5 - stan na 31.12.2008 w tys.EUR				
XXXI. Aktywa razem	46155	46915,00	10930	11244,00
XXXII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24975	25879,00	5915	6202,00
XXXIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	2455	2688,00	581	644,00
XXXIV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	22520	23191,00	5333	5558,00
XXXV. Kapitał własny	21180	21036,00	5016	5042,00
XXXVI. Kapitał zakładowy	12761	12761,00	3022	3058,00
XXXVII. Liczba akcji w szt.	30381625	30381625,00	30381625	30381625,00
XXXVIII. Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,70	0,69	0,17	0,17

Poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu NBP na dzień bilansowy: 4,2226 zł/EUR dla III kwartałów 2009r. 4,1724 zł/EUR dla 2008r.

W przypadku prezentowania wybranych danych finansowych z kwartalnej informacji finansowej dane te należy odpowiednio opisać.

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) lub odpowiednio z bilansu (sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
Sprawozdanie skonsolid.za III kwartał 2009.rtf	Sprawozdania finansowe skonsolid.i jednostkowe za III kwartał 2009
segmenty III kwartał 2009.rtf	Segmenty operacyjne za trzy kwartały 2009
Informacja dodatkowa skonsol.09.2009.rtf	Informacja dodatkowa za III kwartał 2009
komentarz do sprawozdania za III kw 2009.rtf	Komentarz do sprawozdania za trzy kwartały 2009

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2009-11-16	Henryk Urbańczyk	Prezes Zarządu Dyrektor Naczelny	
2009-11-16	Waldemar Pytlarz	Wiceprezes Zarządu Dyrektor Techniczny	

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG S.A.
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2009**

	<u>Koniec</u> <u>okresu</u> <u>30/09/2009</u>	<u>Koniec</u> <u>okresu</u> <u>30/06/2009</u>	<u>Koniec</u> <u>okresu</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Koniec</u> <u>okresu</u> <u>30/09/2008</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Aktywa trwałe	33 593	34 035	35 375	18 923
Wartości niematerialne	19	20	21	17
Rzeczowe aktywa trwałe	22 659	23 097	23 922	3 048
Nieruchomości inwestycyjne	10 480	10 480	10 479	5 715
Należności długoterminowe	11	11	346	168
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne wyłączone z konsolidacji	-	-	-	9 375
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	28	28	28	28
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu podatku odroczonego	383	375	542	572
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	24	37	-
Aktywa obrotowe	21 507	14 016	22 556	16 989
Zapasy	1 341	1 024	796	953
Należności z tytułu dostaw i usług	18 201	10 625	19 709	8 281
Pozostałe należności krótkoterminowe	96	111	159	5 295
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	853	1 125	645	349
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 016	1 131	1 247	2 111
SUMA AKTYWÓW	55 100	48 051	57 931	35 912
Kapitał własny (przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej)	28 340	29 554	30 632	20 017
Kapitał akcyjny	12 761	12 761	12 761	12 761
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-	-539	13 013
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	17 937	17 948	13 013	41
Akcje własne	-1 457	-1 253	17 968	-
Pozostałe kapitały zapasowe	13 242	13 241	9 087	9 086
Zyski zatrzymane	-14 143	-13 143	-21 658	-14 884
Udziały mniejszości	8	8	6	4
Kapitał własny	28 348	29 562	30 638	20 021
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	2 454	2 428	2 688	2 335

Rezerwa na podatek odroczony	1 293	1 262	1 466	1 497
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	949	949	949	778
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	85	106	209	-
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	127	111	64	60
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	24 298	16 061	24 605	13 556
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	22	121	369	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania	1 169	1 032	2 452	788
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	4 310	2 349	2 167	2 157
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 194	9 666	14 818	6 029
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 836	2 118	3 786	3 816
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	648	656	711	749
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	-	253	17
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	119	119	49	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
SUMA PASYWÓW	55 100	48 051	57 931	35 912

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 30 WRZEŚNIA 2009**

	<i>Okres</i> <i>od 2009-07-01</i> <i>do 2009-09-30</i> PLN'000	<i>Okres</i> <i>od 2009-01-01</i> <i>do 2009-09-30</i> PLN'000	<i>Okres</i> <i>od 2008-07-01</i> <i>do 2008-09-30</i> PLN'000	<i>Okres</i> <i>od 2008-01-01</i> <i>do 2008-09-30</i> PLN'000
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	14 107	30 206	7 625	31 631
Przychody ze sprzedaży usług	9 714	25 813	7 625	31 257
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	4 393	4 393	-	374
Koszt własny sprzedaży	12 690	26 108	7 503	27 034
Koszt własny sprzedanych usług	8 347	21 762	7 499	26 608
Koszt własny sprzedanych materiałów i towarów	4 343	4 346	4	426
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 417	4 098	122	4 597
Pozostałe przychody	1 240	1 655	515	1 008
Koszty sprzedaży	68	196	61	175
Koszty ogólnego zarządu	1 885	5 792	1 078	3 358
Pozostałe koszty	1 422	1 921	532	1 242
Koszty restrukturyzacji	-	-	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-718	-2 156	-1 034	830
Przychody finansowe	168	1 784	627	1 547
Koszty finansowe	386	899	340	1 111
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-936	-1 271	-747	1 266
Podatek dochodowy	75	33	57	362
Część bieżąca	51	113	78	477
Część odroczonej	24	-80	-21	-115
Zysk (strata) netto udziałowców mniejszościowych	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 011	-1 304	-804	904
Przypadający na:				
Udziałowców jednostki dominującej	-1 011	-1 304	-804	904
Udziały mniejszości				
Działalność zaniechana				
Strata netto z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	-1 011	-1 304	-804	904
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,03	-0,04	-0,03	0,03
Z działalności kontynuowanej				
Zwykły	-0,03	-0,04	-0,03	0,03
Rozwodniony				
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej				
Zwykły	-0,03	-0,04	-0,03	0,03
Rozwodniony				

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 30 WRZEŚNIA 2009**

	<u>Okres</u> <u>od 2009-07-01</u> <u>do 2009-09-30</u>	<u>Okres</u> <u>od 2009-01-01</u> <u>do 2009-09-30</u>	<u>Okres</u> <u>od 2008-07-01</u> <u>do 2008-09-30</u>	<u>Okres</u> <u>od 2008-01-01</u> <u>do 2008-09-30</u>
Zysk (strata) netto	-1 011	-1 304	-4 077	904
Różnica dot.aktualizacji wyceny środków trwałych	11	31	-	-
Przesięgowanie umorzonej części zapłaconych zobowiązań w postępowaniu układowym	-	-	-	1 112
Korekty w kapitale z aktualizacji wyceny spółek zależnych	-	-	-	-
Pozostałe dochody razem	11	31	-	1 112
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów	-	-	-	-
Dochody całkowite netto	11	31	-	1 112
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	-1 000	-1 273	-4 077	2 016
Przypadający na:				
Udziałowców jednostki dominującej	-1 000	-1 273	-4 077	2 016
Udziały mniejszości	-	-	-	-

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 30 WRZEŚNIA 2009**

	<i>Okres</i> <i>od 2009-07-01</i> <i>do 2009-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2009-01-01</i> <i>do 2009-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2008-07-01</i> <i>do 2008-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2008-01-01</i> <i>do 2008-09-30</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-1 944	-750	-4 077	-5 242
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Odsetki otrzymane	16	24	1	254
Dywidendy otrzymane	-	-	1	1
Wpiływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Wpiływy ze sprzedaży podmiotu zależnego	-	-	-	-
Wpiływy ze sprzedaży majątku trwałego	14	16	-	1
Inne wpiływy	-	-	-	-
Wydatki na zakup majątku trwałego	-47	-128	-13	-51
Inwestycje w nieruchomości	-	-	-	-15
Wydatki na zakup akcji i udziałów	-	-	-9 375	-9 375
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	-17	-88	-9 386	-9 185
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Dywidendy wypłacone	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-204	-918	-	-
Spłata pożyczek i kredytów bankowych	-	-2 167	-	-738
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-21	-62	-	-15
Spłata odsetek	-47	-117	-43	-82
Inne wydatki	-	-	-	-11 395
Wpiływy netto z emisji akcji	-	-	-	13 178
Zaciągnięcie kredytów bankowych i pożyczek	1 961	4 310	1 676	2 157
Inne wpiływy	-	-	-	11 409
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	1 689	1 046	1 633	14 514

ZWIĘKSZENIE / ZMNIEJSZENIE NETTO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-272	208	-11 830	87
SALDO OTWARCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	1 125	645	12 173	256
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
SALDO ZAMKNIĘCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	853	853	343	343

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<i>Okres od 2009-07-01 do 2009-09-30</i>	<i>Okres od 2009-01-01 do 2009-09-30</i>	<i>Okres od 2008-07-01 do 2008-09-30</i>	<i>Okres od 2008-01-01 do 2008-09-30</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zysk netto	-1 011	-1 304	-804	904
<i>Korekta o pozycje:</i>	430	1 248	118	1 405
Zysk na instrumentach pochodnych	-	-	-	-
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	-	-	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	438	1 314	65	202
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych	-	-	49	145
Utrata wartości maszyn i urządzeń	-	-	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	6	16	4	13
Wzrost/spadek wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Zysk/strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-15	-12	-	-1
Zysk/strata ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Inne korekty	1	-70	-	1 046
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-581	-56	-686	2 309
Zmiana stanu zapasów	-317	-545	-92	-316
Spadek/(wzrost) salda należności	-7 561	1 905	3 360	6 683
Wzrost/(spadek) salda zobowiązań	6 296	-760	-6 935	-12 837
Spadek/(wzrost) sald rozliczeń międzyokresowych	118	415	1 042	2 724
Wzrost/(spadek) salda rezerw	69	-1 803	-807	-3 632
Przepływy pieniężne w toku działalności operacyjnej	-1 976	-844	-4 118	-5 069
Odsetki	32	94	41	-173
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-1 944	-750	-4 077	-5 242

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM
GRUPY KAPITAŁOWEJ PEMUG S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 30 WRZEŚNIA 2009**

	<u>Kapitał akcyjny</u>	<u>Pozostałe kapitały rezerwowe (zapasowe)</u>	<u>Kapitał z aktualizacji wyceny</u>	<u>Akcje własne</u>	<u>Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego</u>	<u>Kapitał własny przypadający na udziałowców jednostki dominującej razem</u>	<u>Udziały mniejszości</u>	<u>Kapitał własny razem</u>
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 30.09.2008</i>								
Zysk netto za okres					904			
Całkowite dochody ujęte w okresie		1 112			904	2 016		2 016
Emisja akcji serii F	2 430	10 749				13 179		13 179
Zakup akcji własnych								
Wyłączenia konsolidacyjne					-130	-130		-130
Saldo na dzień 30.09.2008r.	12 761	22 099	41	-	-14 884	20 017	4	20 021
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			
Całkowite dochody ujęte w okresie		1 113	17 927		2 415	21 455		21 455
Emisja akcji serii F	2 430	10 749				13 179		13 179
Zakup akcji własnych				-539		-539		-539
Wyłączenia konsolidacyjne					-8 415	-8 415		-8 415
Zmiana kapitału własnego udziałowców mniejszościowych							2	2
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 30.09.2009

Zysk netto za okres					-1 304			
Całkowite dochody ujęte w okresie			-31		-1 273		-1 304	-1 304
Emisja akcji serii F								
Zakup akcji własnych				-918		-918		-918
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	-13 937				13 937			
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	5 080				-5 080			
Zmiana struktury własności udziałowców mniejszościowych	-1				-1	-2	2	
Wyłączenia konsolidacyjne					-68	-68		-68
Saldo na dzień 30.09.2009r.	12 761	13 242	17 937	-1 457	-14 143	28 340	8	28 348
Saldo na dzień 30.06.2009r.	12 761	13 241	17 948	-1 253	-13 143	29 554	8	29 562
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2009 do 30.09.2009								
Zysk netto za okres					-1 011	-1 011		
Całkowite dochody ujęte w okresie			-11		-1 000	-1 011		-1 011
Emisja akcji serii F								
Zakup akcji własnych				-204		-204		-204
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych								
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy								
Zmiana struktury własności udziałowców mniejszościowych								
Wyłączenia konsolidacyjne		-1				1		1
Saldo na dzień 30.09.2009r.	12 761	13 242	17 937	-1 457	-14 143	28 340	8	28 348

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
PEMUG S.A. SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2009**

	<i>Koniec okresu</i> <u>30/09/2009</u>	<i>Koniec okresu</i> <u>30/06/2009</u>	<i>Koniec okresu</i> <u>31/12/2008</u>	<i>Koniec okresu</i> <u>30/09/2008</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Aktywa trwałe	20 364	20 478	20 060	19 273
Wartości niematerialne	14	14	13	17
Rzeczowe aktywa trwałe	842	966	1 158	891
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
Należności długoterminowe	11	11	345	168
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	19 104	19 104	18 004	17 678
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	28	28	28	28
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku	351	331	475	491
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	24	37	-
Aktywa obrotowe	25 791	18 150	26 855	16 768
Zapasy	1 342	1 024	796	953
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	2	2	-	2
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	18 164	10 344	19 437	8 255
Pozostałe należności krótkoterminowe	5 258	5 273	5 306	5 296
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	104	527	104	203
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	921	980	1 212	2 059
SUMA AKTYWÓW	46 155	38 628	46 915	36 041
Kapitał własny	21 180	21 900	21 036	19 568
Kapitał akcyjny	12 761	12 761	12 761	12 761
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-	13 013	13 013
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	111	111	112	41
Akcje własne	-	-	-	-
Pozostałe kapitały zapasowe	8 163	8 163	9 087	9 086
Zyski zatrzymane	145	865	-13 937	-15 333
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania długoterminowe	2 455	2 428	2 688	2 334
Rezerwa na podatek odroczone	1 293	1 262	1 466	1 497
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	949	949	949	778
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	85	106	209	-

Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	128	111	64	59
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	22 520	14 300	23 191	14 139
Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	22	120	365	-
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania	884	746	2 164	741
Krótkoterminowe pożyczki od jednostek zależnych	-	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe od jednostek pozostałych	4 311	2 349	1 817	2 157
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	149	172	900	887
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	15 062	8 551	13 682	5 970
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 382	1 641	3 302	3 673
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	591	602	659	711
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	-	253	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	119	119	49	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
SUMA PASYWÓW	46 155	38 628	46 915	36 041

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 30 WRZEŚNIA 2009**

	<i>Okres</i> <u>od 2009-07-01</u> <u>do 2009-09-30</u> PLN'000	<i>Okres</i> <u>od 2009-01-01</u> <u>do 2009-09-30</u> PLN'000	<i>Okres</i> <u>od 2008-07-01</u> <u>do 2008-09-30</u> PLN'000	<i>Okres</i> <u>od 2008-01-01</u> <u>do 2008-09-30</u> PLN'000
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	13 506	27 922	7 247	30 508
Przychody ze sprzedaży usług	9 154	23 569	7 247	30 133
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	4 352	4 353	-	375
Koszt własny sprzedaży	12 656	25 922	7 423	26 734
Koszt własny sprzedanych usług	8 313	21 576	7 419	26 307
Koszt własny sprzedanych materiałów i towarów	4 343	4 346	4	427
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	850	2 000	-176	3 774
Pozostałe przychody	1 185	1 495	504	982
Koszty sprzedaży	69	197	61	175
Koszty ogólnego zarządu	1 021	3 265	987	3 084
Pozostałe koszty	1 388	1 869	530	1 234
Koszty restrukturyzacji		-	-	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-443	-1 836	-1 250	263
Przychody finansowe	121	2 823	590	1 438
Koszty finansowe	386	891	340	1 112
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-708	96	-1 000	589
Podatek dochodowy	12	-48	7	281
Część bieżąca	-	-	43	315
Część odroczonej	12	-48	-36	-34
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-720	144	-1 007	308
Działalność zaniechana				
Strata netto z działalności zaniechanej			-	-
Zysk (strata) netto	-720	144	-1 007	308
Zysk (strata) na jedną akcję				
Z działalności kontynuowanej	-0,02	0,01	-0,04	0,01
Zwykły	-0,02	0,01	-0,04	0,01
Rozwodniony				
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-0,02	0,01	-0,04	0,01
Zwykły	-0,02	0,01	-0,04	0,01
Rozwodniony				

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 30 WRZEŚNIA 2009**

	<u>Okres</u> <u>od 2009-07-01</u> <u>do 2009-09-30</u> PLN'000	<u>Okres</u> <u>od 2009-01-01</u> <u>do 2009-09-30</u> PLN'000	<u>Okres</u> <u>od 2008-07-01</u> <u>do 2008-09-30</u> PLN'000	<u>Okres</u> <u>od 2008-01-01</u> <u>do 2008-09-30</u> PLN'000
Zysk (strata) netto	-720	144	-1 007	308
Różnica dot.aktualizacji wyceny budynków i gruntów	-	1	-	-
Przebieganie umorzonej części zapłaconych zobowiązań w postępowaniu układowym	-	-	-	1 112
Pozostałe dochody razem	-	1	-	1 112
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów	-	-	-	-
Dochody całkowite netto	-	1	-	1 112
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	-720	145	-1 007	1 420

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 30 WRZEŚNIA 2009**

	<i>Okres od 2009-07-01 do 2009-09-30</i>	<i>Okres od 2009-01-01 do 2009-09-30</i>	<i>Okres od 2008-07-01 do 2008-09-30</i>	<i>Okres od 2008-01-01 do 2008-09-30</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
ŚRODKI PIENIEŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-2 268	-2 183	-4 149	-7 110
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Odsetki otrzymane	-	1	1	254
Dywidendy otrzymane	-	-	1	1
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Wpływy z aktywów finansowych podmiotu zależnego	-	-	-	1 899
Wpływy ze sprzedaży majątku trwałego	-	1	1	70
Inne wpływy	-	-	-	-
Wydatki na zakup majątku trwałego	-48	-140	-14	-52
Wydatki na zakup akcji i udziałów w podmiotach zależnych	-	-	-9 375	-9 375
Zakup krótkoterminowych papierów wartościowych	-	-	-	-
Zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Zakup patentów i licencji	-	-	-	-
Wydatki poniesione w związku z rozwojem produktu	-	-	-	-
Zakup podmiotu zależnego	-	-	-	-
ŚRODKI PIENIEŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-48	-138	-9 386	-7 203
PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Dywidendy wypłacone	-	-	-	-
Spłata pożyczek i kredytów bankowych	-	-1 817	-	-948
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-20	-61	-	-12
Spłata odsetek	-48	-111	-43	-104
Inne wydatki	-	-	-	-11 395
Wpływy netto z emisji akcji	-	-	-	13 178
Zaciągnięcie kredytów bankowych i pożyczek	1 961	4 310	1 676	2 157
Inne wpływy	-	-	-	11 409
ŚRODKI PIENIEŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	1 893	2 321	1 633	14 285

ZWIĘKSZENIE / ZMNIĘSZENIE NETTO ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	-423	-	-11 902	-28
SALDO OTWARCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	527	104	12 099	225
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
SALDO ZAMKNIĘCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	104	104	197	197

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<i>Okres</i> <i>od 2009-07-01</i> <i>do 2009-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2009-01-01</i> <i>do 2009-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2008-07-01</i> <i>do 2008-09-30</i>	<i>Okres</i> <i>od 2008-01-01</i> <i>do 2008-09-30</i>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zysk netto	-720	144	-1 007	308
<i>Korekta o pozycje:</i>	<i>129</i>	<i>-706</i>	<i>126</i>	<i>1 490</i>
Zysk na instrumentach pochodnych	-	-	-	-
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	125	378	122	366
Utrata wartości maszyn i urządzeń	-	-	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	4	13	4	13
(Wzrost)/spadek wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-	3	-	-1
Zysk ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Inne korekty	-	-1 100	-	1 112
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	-591	-562	-881	1 798
Zmiana stanu zapasów	-317	-545	-92	-316
Spadek/(wzrost) salda należności	-7 806	1 652	3 366	6 684
Wzrost/(spadek) salda zobowiązań	6 278	-1 481	-6 758	-14 259
Spadek/(wzrost) sald rozliczeń międzyokresowych	50	438	987	2 722
Wzrost/(spadek) salda rezerw	71	-1 795	-811	-3 567
Przepływy pieniężne w toku działalności operacyjnej	-2 315	-2 293	-4 189	-6 938
Odsetki	47	110	40	-172
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-2 268	-2 183	-4 149	-7 110

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM PEMUG S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 30 WRZEŚNIA 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
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2008 do 30.09.2008</i>					
Zysk netto za okres				308	
Całkowite dochody ujęte w okresie		1 112		308	1 420
Emisja akcji	2 430	10 749			13 179
Saldo na dzień 30.09.2008r.	12 761	22 099	41	-15 333	19 568
Saldo na dzień 01.01.2008r.	10 331	10 238	41	-15 641	4 969
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2008 do 31.12.2008</i>					
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.	12 761	22 100	112	-13 937	21 036
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01.2009 do 30.09.2009</i>					
Zysk netto za okres				144	
Całkowite dochody ujęte w okresie			-1	145	144
Emisja akcji serii					
Pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym		-13 937		13 937	
Saldo na dzień 30.09.2009r.	12 761	8 163	111	145	21 180

Saldo na dzień 30.06.2009r.	12 761	8 163	111	865	21 900
<hr/>					
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07.2009 do 30.09.2009</i>					
Zysk netto za okres				-720	
Całkowite dochody ujęte w okresie				-720	-720
Emisja akcji serii					
Pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym					
Saldo na dzień 30.09.2009r.	12 761	8 163	111	145	21 180
<hr/>					

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

Grupa Kapitałowa PEMUG S.A.

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 okresie III kwartałów 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: produkcja konstrukcji metalowych i ich części, realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków, roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych, roboty związane z budową mostów i tuneli, konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli, roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych, wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych, tynkowanie, malowanie i szklenie, wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych, pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, wykonywanie instalacji elektrycznych, wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych, zakładanie stolarki budowlanej, sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, transport drogowy towarów, działalność usługowa wspomagająca transport lądowy, pozostałe pośrednictwo pieniężne, leasing finansowy, pozostała finansowa działalność usługowa, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, pośrednictwo w obrocie nieruchomościami, działalność rachunkowo-księgowa, doradztwo podatkowe, działalność w zakresie architektury, działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne, pozostałe badania i analizy techniczne.

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. 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.

Dnia 31.07.2009r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód Wydział X Gospodarczy wydał postanowienie o umorzeniu postępowania upadłościowego Zakładu Produkcji Przemysłowej Pemug Konstrukcje Sp. z o.o. Postanowienie to jest nieprawomocne.

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 trzy kwartały 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 trzy kwartały 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 30.09.2009r. oraz za okres 9 miesięcy 2009r. nie podlegały badaniu przez audytora. Porównywalne dane finansowe na dzień 30.09.2008r.

zawarte w niniejszym sprawozdaniu podlegały 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 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za trzy kwartały 2009r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego 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”
- Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”
- 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 okresie III kwartałów 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 okresie III kwartałów 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.

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, 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 na dzień bilansowy 30.09.2009r. 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 30 września 2009 - skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2009</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2009</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2008</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2008</u> PLN'000
1. Zobowiązania warunkowe	20 137	16 670	15 714	22 273
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-	-
Na rzecz pozostałych jednostek	20 137	16 670	15 714	22 273
- weksle in blanco	15 691	13 641	14 010	20 551
- gwarancje ubezpieczeniowe	4 446	3 029	1 704	1 722
2. Inne	9 696	6 696	4 285	4 285
- zobowiązania zabezpieczone hipotecznie	9 396	6 396	3 985	3 985
- zastaw środków trwałych	300	300	300	300
Razem pozycje pozabilansowe	29 833	23 366	19 999	26 558

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

Poszczególne pozycje skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2009r. zostały przeliczone wg średniego kursu EUR wynoszącego 4,2226 zł, ogłoszonego przez NBP w dniu 30.09.2009r. - Tabela nr 191/A/NBP/2009.

Poszczególne pozycje skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, w tym skonsolidowanego i jednostkowego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2009r.-30.09.2009r zostały przeliczone wg średniego kursu 4,3993 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
- Tabela nr 84/A/NBP/2009 z dnia 30.04.2009r. 4,3838

- Tabela nr 104/A/NBP/2009 z dnia 29.05.2009r. 4,4588
- Tabela nr 125/A/NBP/2009 z dnia 30.06.2009r. 4,4696
- Tabela nr 148/A/NBP/2009 z dnia 31.07.2009r. 4,1605
- Tabela nr 169/A/NBP/2009 z dnia 31.08.2009r. 4,0998
- Tabela nr 191/A/NBP/2009 z dnia 30.09.2009r. 4,2226

Razem: 39,5934 : 9 miesięcy = 4,3993

Średnia arytmetyczna średnich kursów dla przeliczenia 9 miesięcy 2009r. 4,3993 zł

Średnie kursy euro według NBP dla III kwartałów 2008r.

- 3,4083 – kurs na dzień 30.09.2008r.
- 3,4247 – kurs stanowiący średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 2008r.

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone w następujący sposób:

- poszczególne pozycje skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, w tym skonsolidowanego i jednostkowego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:
 - 4,3993 zł/EUR dla III kwartałów 2009r.
 - 3,4247 zł/EUR dla III kwartałów 2008r.
- poszczególne pozycje skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu NBP na dzień bilansowy:
 - 4,2226 zł/EUR dla III kwartałów 2009r.
 - 3,4083 zł/EUR dla III kwartałów 2008r.

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

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

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 668 tys. zł,
- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 131 tys. zł,
- na naprawy gwarancyjne 85 tys. zł,
- na odprawy za zwolnienia pracowników 285 tys. zł

- Razem: 1.169 tys. zł

W trakcie III kwartałów 2009r. utworzono następujące rezerwy:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 668 tys. zł,
- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 131 tys. zł,
- Razem: 799 tys. zł

W trakcie III kwartałów 2009r. rozwiązano następujące rezerwy:

- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 350 tys. zł,
- na płace z tytułu Dnia Górnika 3 tys.zł.
- na sprawy sądowe w toku 17 tys.zł.
- Razem: 370 tys. zł

W trakcie III kwartałów 2009r. wykorzystano następujące rezerwy:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 1.697 tys. zł,
- na naprawy gwarancyjne 15 tys. zł,
- Razem: 1.712 tys. zł

Stan rezerwy na odroczonego podatku dochodowego na dzień 30.09.2009r. wynosi 1.293 tys.zł. W trakcie III kwartałów 2009r. utworzono 603 tys.zł. rezerw z tego tytułu, natomiast rozwiązano 776 tys.zł.

Stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na dzień 30.09.2009r. wynosi 971 tys. zł. W trakcie III kwartałów 2009r. nie tworzono rezerw z tego tytułu, w związku z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wykorzystano rezerwę na kwotę 136 tys.zł., natomiast w związku z wykorzystaniem urlopów wypoczynkowych rozwiązano rezerwy na łączną kwotę 211 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość należności głównych krótkoterminowych wyniosły na koniec III kwartału 2009r. 4.127 tys. zł.

W trakcie III kwartałów 2009r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności głównych na łączną kwotę 1.801 tys.zł., przekwalifikowane 4 tys.zł. W związku z zapłatą rozwiązano odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 502 tys. zł, wykorzystano odpisy na łączną kwotę 1.381 tys. zł., przekwalifikowano 157 tys.zł.

Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych odsetek wyniosły na koniec III kwartału 2009r. 861 tys. zł

W trakcie III kwartałów 2009r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności odsetkowych na kwotę 476 tys. zł, przekwalifikowano 158 tys.zł. W związku z zapłatą rozwiązano odpisy aktualizujące wartość odsetek na kwotę 1.221 tys. zł., wykorzystano 104 tys.zł., natomiast 3 tys.zł. przekwalifikowano.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów wynoszą na dzień 30.09.2009r. 90 tys. zł. W trakcie III kwartałów 2009r. utworzono 31 tys.zł. odpisów, rozwiązywano 2 tys.zł. odpisów z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych wyniosły na koniec III kwartału 2009r. 371 tys. zł, w ciągu 9 miesięcy 2009r. nie tworzono odpisów aktualizujących, w związku z wyceną wg zamortyzowanego kosztu rozwiązano odpisy na kwotę 32 tys. zł., przekwalifikowano 1 tys.zł.

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych – akcji i udziałów w spółkach wyniosły na koniec III kwartału 2009r. 304 tys. zł, w trakcie 9 miesięcy 2009r. nie tworzono i nie rozwiązywano odpisów z tego tytułu.

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

6 Stan odpisów aktualizujących i rezerw – jednostkowe sprawozdanie finansowe Pemug S.A.

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

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 668 tys. zł,
- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 131 tys. zł,
- na naprawy gwarancyjne 85 tys. zł,
- Razem: 884 tys. zł

W trakcie III kwartałów 2009r. utworzono następujące rezerwy:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 668 tys. zł,
- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 131 tys. zł,
- Razem: 799 tys. zł

W trakcie III kwartałów 2009r. rozwiązano następujące rezerwy:

- na zarachowane koszty kontraktów długoterminowych 350 tys. zł,
- na sprawy sądowe w toku 17 tys.zł.
- Razem: 367 tys. zł

W trakcie III kwartałów 2009r. wykorzystano następujące rezerwy:

- VAT należny do rozliczenia w następnych okresach 1.697 tys. zł,
- na naprawy gwarancyjne 15 tys. zł,
- Razem: 1.712 tys. zł

Stan rezerwy na odroczony podatek dochodowy na dzień 30.09.2009r. wynosi 1.293 tys.zł. W trakcie III kwartałów 2009r. utworzono 603 tys.zł. rezerw z tego tytułu, natomiast rozwiązano 776 tys.zł.

Stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na dzień 30.09.2009r. wynosi 971 tys. zł. W trakcie III kwartałów 2009r. nie tworzono rezerw z tego tytułu, w związku z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych wykorzystano rezerwę na kwotę 136 tys.zł., natomiast w związku z wykorzystaniem urlopów wypoczynkowych rozwiązano rezerwy na łączną kwotę 207 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość należności głównych krótkoterminowych wyniosły na koniec III kwartału 2009r. 2.867 tys. zł.

W trakcie III kwartałów 2009r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności głównych na łączną kwotę 1.761 tys.zł., przekwalifikowane 4 tys.zł. W związku z zapłatą rozwiązano odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 376 tys. zł, wykorzystano odpisy na łączną kwotę 1.381 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych odsetek wyniosły na koniec III kwartału 2009r. 690 tys. zł

W trakcie III kwartałów 2009r. utworzono odpisy aktualizujące wartość należności odsetkowych na kwotę 476 tys. zł. W związku z zapłatą rozwiązano odpisy aktualizujące wartość odsetek na kwotę 1.217 tys. zł., wykorzystano 102 tys.zł., natomiast 3 tys.zł. przekwalifikowano.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów wynoszą na dzień 30.09.2009r. 79 tys. zł. W trakcie III kwartałów 2009r. utworzono 31 tys.zł. odpisów, rozwiązywano 2 tys.zł. odpisów z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych wyniosły na koniec III kwartału 2009r. 371 tys. zł, w ciągu 9 miesięcy 2009r. nie tworzono odpisów aktualizujących, w związku z wyceną wg zamortyzowanego kosztu rozwiązano odpisy na kwotę 32 tys. zł., przekwalifikowano 1 tys.zł.

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych – akcji i udziałów w spółkach wyniosły na koniec III kwartału 2009r. 5.713 tys. zł, w trakcie 9 miesięcy 2009r. nie tworzono odpisów z tego tytułu, rozwiązywano 1.100 tys.zł. odpisów.

7 Informacje na temat podmiotów powiązanych

Informacja o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółką, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionych lub przysposabiających oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście – nie wystąpiły.

Strony transakcji	Kwota transakcji	Wysokość nierozliczonych sald	Rezerwy na należności wątpliwe	Koszt dotyczący transakcji
Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	-	-	-	-
Jednostki zależne	26	5 164	-	750
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	-	-

Strony transakcji	Zakup towarów	Zakup rzeczowych aktywów trwałych	Świadczone usługi	Leasing	Razem
Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	-	-	-	-	-
Jednostki zależne	-	-	548	-	548
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-
Wspólne przedsięwzięcia	-	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane	-	-	38	-	38

Pemug S.A. na dzień 30.09.2009r. posiadał należności od jednostek powiązanych w kwocie 5.164 tys. zł brutto, na które nie tworzył odpisu aktualizującego. Należności te przysługują z tytułu: - dostaw i usług 2 tys.zł., - zawartej umowy cesji 94 tys.zł., - przystąpienia do długu 4.999 tys.zł., - odsetek wynikających z listy wierzytelności Pemug Konstrukcje 69 tys.zł..

W trakcie trzech kwartałów 2009r. Pemug S.A. dokonał sprzedaży na rzecz: - spółki Pemug Inwestycje i Sprzęt sp. z o. o. usług o wartości 24 tys. zł. i materiałów o

wartości 1 tys. zł. - oraz na rzecz Pemug Konstrukcje Sp. z o.o. usług o wartości 1 tys.zł. W analogicznym okresie Pemug S.A. zakupił od spółki Pemug Inwestycje i Sprzęt Sp. z o. o. usługi za kwotę 515 tys. zł. oraz od spółki Pemug Konstrukcje Sp. z o.o. usługi na kwotę 33 tys.zł.

Stan zobowiązań Pemug S.A. wobec spółek tworzących grupę kapitałową na 30.09.2009r. przedstawiał się następująco: długoterminowe zobowiązania – nie występowały, krótkoterminowe zobowiązania z tyt. dostaw i usług 149 tys. zł.

W związku z zawartą umową najmu lokalu w Warszawie Spółka zapłaciła w trakcie III kwartałów 2009r. czynsz w łącznej kwocie 38 tys. zł osobie bliskiej Przewodniczącemu i Członkowi Rady Nadzorczej.

8 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy Kapitałowej wiąże się z określonymi ryzykami finansowymi. Głównymi instrumentami finansowymi są kredyty bankowe, otrzymane pożyczki, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz zobowiązania i należności handlowe wynikające z bieżącej działalności gospodarczej.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe związane jest z wpływem zmian kursów obcych walut na wynik finansowy i dotyczy umów wyrażonych w walutach obcych zawartych zarówno z zamawiającym lub podwykonawcami, a także kredytów i pożyczek denominowanych w walutach obcych. Zasadniczo Grupa Kapitałowa prowadzi działalność gospodarczą na terenie kraju, dlatego też nie występuje ryzyko walutowe. W przypadku wystąpienia ryzyka Grupa Kapitałowa może zastosować następujące instrumenty pochodne zabezpieczające przed ryzykiem walutowym: opcje walutowe, walutowe kontrakty forward i futures, a także transakcje walutowe swap.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej wiąże się z niekorzystnym wpływem na wynik finansowy zmian stóp procentowych zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem stopy procentowej Grupa Kapitałowa zawiera umowy o oprocentowaniu stałym i zmiennym, a także współpracuje z kilkoma bankami.

Ryzyko płynności

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

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko cenowe

Ryzyko cenowe związane jest z możliwymi zmianami cen materiałów i usług, które są wykorzystywane w trakcie realizacji kontraktów budowlanych. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem cenowym w umowach z dostawcami zawiera się klauzule o stałej cenie, a także można zastosować opcje towarowe służące do zabezpieczenia maksymalnej ceny zakupu surowca.

9 Objasnienia sezonowości lub cykliczności działalności śródrocznej

Działalność prowadzona przez Grupę Kapitałową nie ma charakteru sezonowego.

10 Opis czynników i zdarzeń o charakterze nietypowym

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa Kapitałowa Pemug kontynuowała realizację programu wykupu akcji własnych. 22 października 2009 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Pemug Inwestycje i Sprzęt podjęło uchwałę w sprawie upoważnienia Zarządu spółki zależnej do realizacji w ramach inwestycji kapitałowej dalszego nabywania akcji Pemug S.A.

Na dzień 30.09.2009r. spółka Pemug Inwestycje i Sprzęt posiadała 757.312 sztuk akcji, co stanowiło 2,49% w kapitale zakładowym Pemug S.A.

W dniu 20 października 2009r. zawarty i podpisany został List Intencyjny pomiędzy Akcjonariuszami spółki Produkcja Wyrobów Betonowych AWBUD S.A. z siedzibą w Fugasówce oraz Wspólnikami AWBUD Sp. z o.o. z siedzibą w Fugasówce a Pemug S.A. oraz jego znaczącymi Akcjonariuszami, którego celem jest ustalenie zasad rozpoczęcia i prowadzenia negocjacji dla zintegrowania prowadzonej działalności w jednej grupie kapitałowej przez podmioty kontrolowane przez Strony Listu. Strony Listu wyrażają intencję, aby powyższy cel został osiągnięty nie później niż w terminie 6 miesięcy od dnia podpisania Listu. Wyjątkiem na wyłączność negocjacyjną

Negocjacje prowadzone są również z podmiotem mającym siedzibę poza granicami Polski.

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

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

13 Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

Pemug S.A. nie wypłacał dywidendy w 2008r.

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

15 Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Prawnym poprzednikiem było przedsiębiorstwo państwowe Przedsiębiorstwo Montażu Urządzeń Górniczych PW, które zostało z dniem 01.12.1991r. zlikwidowane, a majątek przekazany w płatne użytkowanie Przedsiębiorstwu Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych Pemug S.A., zarejestrowanemu w dniu 10.10.1991r., które z dniem 01.12.1991r. rozpoczęło działalność.

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

W celu poprawy sytuacji finansowej Zarząd Pemug S.A. podjął szereg działań naprawczych polegających na obniżeniu kosztów działalności, redukcji zadłużenia z tytułu zobowiązań publicznoprawnych i handlowych, zmianie struktury organizacyjnej oraz poszukiwaniu nowych zleceniodawców w branżach energetycznej i budownictwa przemysłowego. Ponadto od października 2005r. realizowana była, zgodnie z harmonogramem spłat, umowa o rozłożeniu na raty należności z tytułu składek zawarta z Oddziałem ZUS w Chorzowie, na mocy której miesięczne raty zostały spłacone do czerwca 2009r.

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 PRZEDSIĘBIORSTWA MONTAŻU KONSTRUKCJI STALOWYCH I URZĄDZEŃ GÓRNICZYCH
„PEMUG” S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY 2009 ROKU**

I. OPERACYJNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

	Segment usług budowlanych	Segment usług projektowych	Segment usług sprzętowo- transportowych	Segment pozostałych usług	Razem
<i>Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2009-30.09.2009</i>					
Przychody ogółem	26 094	1 063	842	5 158	33 157
-Sprzedaż na zewnątrz	22 805	595	1	4 521	27 922
-Sprzedaż między segmentami	3 289	468	841	637	5 235
Koszty ogółem	24 432	702	960	5 063	31 157
-Koszty na zewnątrz	21 143	234	119	4 426	25 922
-Koszty między segmentami	3 289	468	841	637	5 235
Wynik segmentu	1 662	361	-118	95	2 000
Przychody nieprzypisane					1 495
Koszty nieprzypisane					5 331
Zysk z działalności operacyjnej					-1 836
Przychody finansowe					2 823
Koszty finansowe					891
Zysk przed opodatkowaniem					96
Podatek dochodowy					-48
-Część bieżąca podatku doch.					-
-Część odroczonego podatku doch.					-48
Zysk netto					144
<i>Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01.2009-30.09.2009</i>					
Aktywa ogółem					46 155
Aktywa segmentu					
Nieprzypisane aktywa					46 155
Pasywa ogółem					46 155

Pasywa segmentu					
Nieprzypisane pasywa					46 155

	Segment usług budowlanych	Segment usług projektowych	Segment usług sprzętowo-transportowych	Segment pozostałych usług	Razem
<i>Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2008-30.09.2008</i>					
Przychody ogółem	34 992	920	905	1 331	38 148
-Sprzedaż na zewnątrz	29 085	674	181	568	30 508
-Sprzedaż między segmentami	5 907	246	724	763	7 640
Koszty ogółem	31 649	458	999	1 268	34 374
-Koszty na zewnątrz	25 742	212	275	505	26 734
-Koszty między segmentami	5 907	246	724	763	7 640
Wynik segmentu	3 343	462	-94	63	3 774
Przychody nieprzypisane					982
Koszty nieprzypisane					4 493
Zysk z działalności operacyjnej					263
Przychody finansowe					1 438
Koszty finansowe					1 112
Zysk przed opodatkowaniem					589
Podatek dochodowy					281
-Część bieżąca podatku doch.					315
-Część odroczonego podatku doch.					-34
Zysk netto					308
<i>Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01.2008-30.09.2008</i>					
Aktywa ogółem					36 041
Aktywa segmentu					
Nieprzypisane aktywa					36 041
Pasywa ogółem					36 041
Pasywa segmentu					
Nieprzypisane pasywa					36 041

Podstawowym segmentem działalności Pemug S.A. jest segment branżowy. W działalności Spółki wyodrębnia się następujące segmenty:

- usług budowlanych,
- usług projektowych,
- sprzętowo-transportowych,
- pozostałych usług.

II. GEOGRAFICZNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

	Kraj	Unia Europejska	Eksport	Razem
Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres 01.01.2009-30.09.2009				
Przychody ogółem	33 157	-	-	33 157
Sprzedaż na zewnątrz	27 922	-	-	27 922
Sprzedaż między segmentami	5 235	-	-	5 235

	Kraj	Unia Europejska	Eksport	Razem
Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres 01.01.2008-30.09.2008				
Przychody ogółem	38 148	-	-	38 148
Sprzedaż na zewnątrz	30 508	-	-	30 508
Sprzedaż między segmentami	7 640	-	-	7 640

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

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ „PEMUG” S.A. ZA OKRES 9 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.

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. – 30.09.2009r.:

	<u>Segment usług budowlano- montażowych</u>	<u>Segment usług projektowych</u>	<u>Segment usług sprzętowo- transportowych</u>	<u>Wynajem nieruchomości</u>	<u>Segment pozostałych usług</u>	<u>Eliminacje konsolidacyjne</u>	<u>Wartość skonsolidowana</u>
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	26 094	1 063	842	2 427	5 590	-575	35 441
Przychody ze sprzedaży na zewnątrz	22 805	595	1	2 427	4 953	-575	30 206
Przychody ze sprzedaży między segmentami	3 289	468	841	-	637		5 235
KOSZTY SPRZEDANYCH PROD.,TOW. I MAT.	24 432	702	960	634	5 167	-552	31 343

Koszty na zewnątrz	21 143	234	119	634	4 530	-552	26 108
Koszty między segmentami	3 289	468	841	-	637		5 235
Wynik na sprzedaży zewnętrznej	1 662	361	-118	1 793	423	-23	4 098
Przychody nieprzypisane segmentom:							3 439
➤ Pozostałe przychody operacyjne							1 655
➤ Przychody finansowe							1 784
Koszty nieprzypisane segmentom:							8 808
➤ Koszty sprzedaży i zarządu							5 988
➤ Pozostałe koszty operacyjne							1 921
➤ Koszty finansowe							899
Wynik na działalności gospodarczej							-1 271
Wynik przed opodatkowaniem							-1 271
Podatek dochodowy							33
w tym:							
część bieżąca							113
część odroczone							-80
Zysk/ strata akcj. (udział.) mniejszościowych							
Zysk netto Grupy Kapitałowej							-1 304

Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres 01.01.2008r. – 30.09.2008r.:

	<u>Segment usług budowlano- montażowych</u>	<u>Segment usług projektowych</u>	<u>Segment usług sprzętowo- transportowych</u>	<u>Wynajem nieruchomości</u>	<u>Segment pozostałych usług</u>	<u>Eliminacje konsolidacyjne</u>	<u>Wartość skonsolidowana</u>
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	35 046	920	905	1 573	1 431	-604	39 271
Przychody ze sprzedaży na zewnątrz	29 139	674	181	1 573	668	-604	31 631
Przychody ze sprzedaży między segmentami	5 907	246	724	-	763		7 640
KOSZTY SPRZEDANYCH PROD.,TOW. I MAT.	31 703	458	999	786	1 368	-640	34 674
Koszty na zewnątrz	25 796	212	275	786	605	-640	27 034
Koszty między segmentami	5 907	246	724	-	763		7 640
Wynik na sprzedaży zewnątrznej	3 343	462	-94	787	63	36	4 597
Przychody nieprzypisane segmentom:							2 555
➤ Pozostałe przychody operacyjne							1 008
➤ Przychody finansowe							1 547
Koszty nieprzypisane segmentom:							5 886
➤ Koszty sprzedaży i zarządu							3 533
➤ Pozostałe koszty operacyjne							1 242
➤ Koszty finansowe							1 111

Wynik na działalności gospodarczej							1 266
Wynik przed opodatkowaniem							1 266
Podatek dochodowy							362
w tym:							
część bieżąca							477
część odroczone							-115
Zysk/ strata akcj. (udział.) mniejszościowych							
Zysk netto Grupy Kapitałowej							904

II. GEOGRAFICZNE SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

	Kraj	Unia Europejska	Eksport	Razem
Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres 01.01.2009-30.09.2009				
Przychody ogółem	35 441	-	-	35 441
Sprzedaż na zewnątrz	30 206	-	-	30 206
Sprzedaż między segmentami	5 235	-	-	5 235

	Kraj	Unia Europejska	Eksport	Razem
Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres 01.01.2008-30.09.2008				
Przychody ogółem	39 271	-	-	39 271
Sprzedaż na zewnątrz	31 631	-	-	31 631
Sprzedaż między segmentami	7 640	-	-	7 640

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 trzecim kwartale 2009 roku „Pemug” S. A. oraz grupa kapitałowa Emitenta odnotowały pogorszenie wyników ekonomiczno-finansowych, spowodowane pogarszającą się sytuacją gospodarczą głównego partnera - górnictwa. Na poziomie jednostkowym, liczone według MSR, przedstawiają się one narastająco za trzeci kwartał 2009 r.: przychody ze sprzedaży – narastająco **27.922 tys. zł (13.506 tys. zł w III kwartale 2009 r.)**; zysk brutto na sprzedaży – **2.000 tys. zł** (odpowiednio **zysk 850 tys. zł**); strata na działalności operacyjnej – **1.836 tys. zł** (odpowiednio **strata 443 tys. zł**); zysk przed opodatkowaniem – **96 tys. zł** (odpowiednio **strata 708 tys. zł**); zysk netto – **144 tys. zł** (odpowiednio **strata 720 tys. zł**).

Grupa kapitałowa Emitenta według sprawozdania finansowego sporządzonego na podstawie Międzynarodowych Standardów Rachunkowości odnotowała za trzeci kwartał 2009 r.: przychody ze sprzedaży – **30.206 tys. zł (14.107 tys. zł za trzeci kwartał 2009 r.)**; zysk brutto na sprzedaży – **4.098 tys. zł (odpowiednio zysk 1.698 tys. zł)**; strata na działalności operacyjnej – **1.792 tys. zł (odpowiednio zysk 1.417 tys. zł)**; strata przed opodatkowaniem – **1.271 tys. zł (odpowiednio strata 936 tys. zł)**; strata netto – **1.304 tys. zł (odpowiednio strata 1.011 tys. zł)**.

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Emitenta:

„PEMUG INWESTYCJE I SPRZĘT” Sp. z o. o. uzyskała narastająco za trzeci kwartał 2009 r. następujące wyniki: przychody netto ze sprzedaży – **1.802 tys. zł**, zysk brutto ze sprzedaży – **1.065 tys. zł**; zysk brutto – **835 tys. zł**, zysk netto – **723 tys. zł**.

Zakład Produkcji Przemysłowej „PEMUG KONSTRUKCJE” Sp. z o. o.: przychody netto ze sprzedaży – **1.056 tys. zł**, zysk brutto ze sprzedaży – **1.056 tys. zł**; strata brutto – **1.011 tys. zł**, strata netto – **1.011 tys. zł** (strata tej znajdującej się w nadal postępowaniu upadłościowym z możliwością zawarcia układu spółki wynika z ograniczonej sprzedaży po przejęciu przedsiębiorstwa po dzierżawie, na którą składają się jedynie przychody z dzierżawy całości przedsiębiorstwa oraz z wliczonych w koszty wysokich odpisów amortyzacyjnych).

Reasumując, Emitent odnotował w trzecim kwartale 2009 roku niestety istotne pogorszenie uzyskanych wyników zarówno na poziomie skonsolidowanym, jak i na jednostkowym.

W trzecim kwartale 2009 r. odnotowano znaczące pogorszenie podstawowych wyników ekonomiczno-finansowych Emitenta z następujących powodów:

■ Dalsze pogorszenie koniunktury w przemyśle węglowym, szczególnie u naszych głównych partnerów – Katowickim Holdingu Węglowym S. A. i 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 trzech kwartałów 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 znaczniejszej marży na sprzedaży.

■ Na niski poziom przychodów istotny wpływ 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 znacznie większej ilości zadań inwestycyjnych, w tym szczególnie tych największych jest – 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. W trzecim kwartale br. największym dłużnikiem Emitenta, przy najdłuższych terminowo zobowiązaniach, stały się jednostki Katowickiego Holdingu Węglowego S. A., w tym przede wszystkim kopalnie: „Mysłowice-Wesoła” i „Staszic”.

■ Bezparadonowa konkurencja w trakcie przetargów, prowadzi do dumpingowego przelicytowania się i zdobywania zleceń poniżej kosztów własnych. Na rynku pojawiają 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.

■ Szczególnie znaczący wpływ na zmniejszenie sprzedaży w trzech kwartałach 2009 r. r. miała nadal spłata historycznych zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na podstawie ugody, w wyniku czego w I półroczu 2009 r. „Pemug” S. A. spłacił kwotę ok. 1,6 mln 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 trzecim kwartale 2009 roku Emitent przekazał 18 raportów bieżących, które są udostępnione na stronie internetowej pod adresem: www.pemug.com.pl oraz w dniu 31 sierpnia 2009 r. raport półroczny skonsolidowany rozszerzony PSr 2009 za pierwsze półrocze 2009 roku.

Ad. § 87 ust. 4 pkt. 4

W trzecim 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 oraz 22 października 2009 roku nabyła do dnia przekazania raportu czyli 16 listopada 2009 roku 826.700 sztuk akcji Emitenta, co stanowi 2,72% w kapitale zakładowym i daje prawo do 2,72% 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 dotknięte recesją. Uzyskiwane wyniki oraz bieżąca sytuacja płatnicza i 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 oraz Katowicki Holding Węglowy S. A., którego płynność finansowa znacznie się pogorszyła, co skutkuje kilkumiesięcznym

opóźnieniem w regulowaniu zobowiązań. Praktycznie w terminie regulowała swoje zobowiązania wobec „Pemug” S. A. nadal jedynie Jastrzębska Spółka Węglowa 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 w sposób przewidywalny jednak 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, 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. W dniu 31 lipca 2009 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy podjął na wniosek trzech wierzycieli Postanowienie o umorzeniu postępowania upadłościowego Zakładu Produkcji Przemysłowej „PEMUG KONSTRUKCJE” Sp. z o. o. Postanowienie to nie jest jeszcze prawomocne.

Ad. § 87 ust. 7 pkt. 4)

Emitent nie podał do wiadomości publicznej jakichkolwiek prognoz dotyczących wyników finansowych w roku 2009.

Ad. § 87 ust. 7 pkt. 5)

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA (stan na 31 sierpnia 2009 r. czyli dzień przekazania raportu półrocznego PSr 2009 za pierwsze półrocze 2009):

Waldemar Michałowski	18.414.587 akcji	18.414.587 głosów	60,61%
Roman Doleżał	6.130.000 akcji	6.130.000 głosów	20,17%

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA (stan na 16 listopada 2009 r. czyli dzień przekazania raportu kwartalnego QSr 3 2009 za trzeci kwartał 2009 r.):

Waldemar Michałowski	18.414.587 akcji	18.414.587 głosów	60,61%
Roman Doleżał	5.916.000 akcji	5.916.000 głosów	19,47%

Ad. § 87 ust. 7 pkt. 6)

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta za okres III kwartału 2009 roku:

Imię i Nazwisko	stan na 31.08.2009 (akcje i głosy)	stan aktualny (akcje i głosy)	zmiana stanu posiadania
Osoby zarządzające Spółką			
Henryk Urbańczyk	153.300	152.750	zbycie 550 akcji
Waldemar Pytlarz	171.100	54.926	zbycie 116.174 akcji
Prokurenci			
Antoni Domański	108.340	104.946	zbycie 3.394 akcji
Dorota Gołda	nie posiada	nie posiada	bez zmian

Rada Nadzorcza Spółki

Imię i Nazwisko	stan na 31.08.2009 (akcje i głosy)	stan aktualny (akcje i głosy)	zmiana stanu posiadania
Bożena Doleżał	nie posiada	nie posiada	bez zmian
Roman Doleżał	6.130.000	5.916.000	zbycie 214.000 akcji
Małgorzata Michałowska	nie posiada	nie posiada	bez zmian
Waldemar Michałowski	18.414.587	18.414.587	bez zmian
Kacper Piasecki	nie posiada	nie posiada	bez zmian

Uwaga: 31 sierpnia 2009 roku Spółka przekazała raport półroczny PSr 2009 .

Ad. § 87 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, których wartość przekroczyłaby 10% wartości kapitałów własnych Emitenta.

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 trakcie trzech kwartałów 2009 r. Pemug S.A. dokonał sprzedaży na rzecz spółki Pemug Inwestycje i Sprzęt sp. z o. o. usług o wartości 24 tys. zł. i materiałów o wartości 1 tys. zł. - oraz na rzecz Pemug Konstrukcje Sp. z o.o. usług o wartości 1 tys. zł. W analogicznym okresie Pemug S.A. zakupił od spółki Pemug Inwestycje i Sprzęt Sp. z o. o. usługi za kwotę 515 tys. zł. oraz od spółki Pemug Konstrukcje Sp. z o.o. usługi na kwotę 33 tys. zł. Stan zobowiązań Pemug S.A. wobec spółek tworzących grupę kapitałową na 30.09.2009r. przedstawiał się następująco: długoterminowe zobowiązania – nie występowały, krótkoterminowe zobowiązania z tyt. dostaw i usług 149 tys. 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 (do 30 czerwca 2009 roku nastąpiła całkowita spłata zaległych składek na ubezpieczenia społeczne w ramach ugody z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych), 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.