

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

NOTA 1

Segmenty branżowe

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

	Segment usług budowlano-montażowych	Segment usług projektowych	Segment usług sprzętowo-transportowych	Segment pozostałych usług	Razem
<i>Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2011-30.06.2011</i>					
Przychody ogółem	19 140	-	-	1	19 141
-Sprzedaż na zewnątrz	19 140			1	19 141
-Sprzedaż między segmentami					
Koszty ogółem	19 309			-	19 309
Wynik segmentu	-169			1	-168
Przychody nieprzypisane					1 408
Koszty nieprzypisane					3 308
Zysk z działalności operacyjnej					-2 068
Przychody finansowe					566
Koszty finansowe					46
Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa					6 953
Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)					0
Zysk przed opodatkowaniem (działalność zaniechana)					5 405
Wynik przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana i zaniechana)					5 405
Podatek dochodowy					1 300
-Część bieżąca podatku doch.					772
-Część odroczonego podatku doch.					528
Zysk netto					4 105
<i>Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01.2011-30.06.2011</i>					
Aktywa ogółem					40 747
Aktywa segmentu					
Nieprzypisane aktywa					40 747
Pasywa ogółem					40 747
Pasywa segmentu					
Nieprzypisane pasywa					40 747

	Segment usług budowlanych	Segment usług projektowych	Segment usług sprzętowo-transportowych	Segment pozostałych usług	Razem
<i>Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2010-30.06.2010</i>					
Przychody ogółem	17 585	570	449	837	19 441
-Sprzedaż na zewnątrz	15 784	279	37	492	16 592
-Sprzedaż między segmentami	1 801	291	412	345	2 849
Wynik segmentu	-724	149	-55	-8	-638

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

Przychody nieprzypisane					443
Koszty nieprzypisane					2 501
Zysk z działalności operacyjnej					-2 696
Przychody finansowe					6 612
Koszty finansowe					4 397
Zysk przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana)					0
Zysk przed opodatkowaniem (działalność zaniechana)					-481
Wynik przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana i zaniechana)					-481
Podatek dochodowy					-1 090
-Część bieżąca podatku doch.					-
-Część odroczonego podatku doch.					-1 090
Zysk netto					609
<i>Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01.2010-30.06.2010</i>					
Aktywa ogółem					38 299
Aktywa segmentu					
Nieprzypisane aktywa					38 299
Pasywa ogółem					38 299
Pasywa segmentu					
Nieprzypisane pasywa					38 299

Segmenty geograficzne

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

NOTA 2

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne brutto			
– Udziały w Pemug Inwestycje sp. z o.o.	-	-	-
– Udziały w Pemug Montaż sp. z o.o.	4	4	4
– Udziały w ZPP Pemug Konstrukcje sp. z o.o.	-	-	-
Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne, razem	4	4	4
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	-4	-4	-4
Razem długoterminowe inwestycje w jednostki zależne netto	-	-	-

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (wg grup rodzajowych)

	Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2011	4	4
Zwiększenia odpisów	-	-
Zmniejszenia odpisów	-	-
Wartość odpisów na dzień 30.06.2011	4	4

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne (struktura walutowa)

	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
W walucie polskiej PLN	4	4	4
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN			
Razem długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	4	4	4

Jednostki zależne

Nazwa Spółki zależnej	Miejsce Siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe Pemug Montaż Sp. z o.o.	Katowice	92,50	92,50	Spółka nie podlega konsolidacji, ponieważ nie rozpoczęła działalności

NOTA 3

Działalność zaniechana

W dniu 10 stycznia 2011 zawarto umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa PEMUG S.A., na którą składał się zespół składników materialnych i niematerialnych służący prowadzeniu działalności gospodarczej głównie w zakresie specjalistycznych robót budowlanych, usług projektowo-technologicznych oraz usług sprzętowo-transportowych. Wraz ze składnikami majątkowymi do FAMUR S.A. przeszli pracownicy Emitenta związani z przejmowaną działalnością. W 2011 roku spółka kontynuowała realizację umów, które nie zostały sprzedane w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa. W nocy 12 przedstawiono plany zarządu, co do kontynuacji działalności spółki.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

NOTA 4

Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Spółki 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

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

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej wiąże się z niekorzystnym wpływem na wynik finansowy zmian stóp procentowych zaciągniętych pożyczek i kredytów bankowych. W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem stopy procentowej Spółka 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 Spółka stosuje strategię dywersyfikacji, to jest świadczenie usług dla klientów działających w różnych branżach (nie tylko górnictwo węgla kamiennego, ale także kopalnie soli, miedzi, budownictwo przemysłowe). W przypadku opóźnień w płatnościach Spółka obciąża odbiorców notami odsetkowymi.

Ryzyko kredytowe

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

Ryzyko cenowe

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

NOTA 5

Objaśnienia sezonowości lub cykliczności działalności śródrocznej

Działalność prowadzona przez Spółkę nie ma charakteru sezonowego.

NOTA 6

Opis czynników i zdarzeń o charakterze nietypowym

10 stycznia 2011 r. zawarto ostateczną umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa PEMUG S.A. Na zorganizowaną część przedsiębiorstwa składał się zespół składników materialnych i niematerialnych służący

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

prowadzeniu działalności gospodarczej głównie w zakresie specjalistycznych robót budowlanych, usług projektowo-technologicznych oraz usług sprzętowo - transportowych. Wraz ze składnikami majątkowymi do Famur S.A. przeszli pracownicy Emitenta związani z przejmowaną działalnością. Strony ustaliły cenę sprzedaży na 7.600.000,00 zł, płatną do 14 stycznia 2011 r.. Na przeprowadzenie transakcji Zarząd Emitenta uzyskał zgodę Walnego Zgromadzenia, wyrażoną w uchwale nr 14 z dnia 28 maja 2010 r.

NOTA 7

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.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowych przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim sprawozdaniu finansowym. W związku z sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa dane finansowe za I półrocze 2011 roku oraz dane porównywalne zostały przedstawione jako działalność zaniechana.

NOTA 8

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

NOTA 9

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

NOTA 10

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.

NOTA 11

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

Informacja o:

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

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

Przeгляд jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2011 r. odbył się na podstawie umowy zawartej w dniu 12.08.2011 r. z biegłym rewidentem tj. Deloitte Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która obejmowała przeгляд i ocenę sprawozdania jednostkowego Spółki za I półrocze 2011 r. oraz badanie sprawozdania jednostkowego Spółki za 2011 r..

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

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

<i>Wynagrodzenie należne biegłemu rewidentowi z tytułu badania i przeгляdu sprawozdań finansowych emitenta za rok obrotowy 2010</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przeгляд półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	10.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	19.000,00 + VAT
Razem	29.000,00 + VAT

Za rok obrotowy 2010 badanie i przeгляд sprawozdań finansowych Emitenta przeprowadzała firma BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

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

Nie występowały tego typu umowy.

NOTA 12

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

W dającej się przewidzieć przyszłości nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności Spółki. W celu poprawy sytuacji finansowej Zarząd Pemug S.A. podjął szereg działań naprawczych

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

polegających na obniżeniu kosztów działalności, redukcji zadłużenia z tytułu zobowiązań handlowych, zmianie struktury organizacyjnej.

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

NOTA 13

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Pemug S.A. na dzień 30.06.2011 r. posiadał należności od jednostek powiązanych w kwocie 90 tys. zł brutto, na które nie tworzył odpisu aktualizującego. Należności te generalnie przysługują z tytułu najmu maszyn, tj. przecinarki taśmowej i ładowarki teleskopowej.

Stan zobowiązań Pemug S.A. wobec jednostek powiązanych na 30.06.2011 r. przedstawiał się następująco: długoterminowe zobowiązania- nie występowały, krótkoterminowe zobowiązania z tyt. dostaw i usług 5.871 tys. zł. W trakcie 6 m-cy 2011 roku PEMUG S.A. dokonał sprzedaży usług na rzecz jednostek powiązanych o wartości 118 tys. zł, natomiast zakupione usługi kształtowały się na poziomie 6.663 tys. zł.

Jednostki powiązane, z którymi Spółka dokonywała transakcji w I połowie 2011 roku to Invest 7 S.K.A. Sp. zo.o., FAMUR S.A. oraz TDJ S.A.

Katowice, dnia 26 sierpnia 2011 r.