

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

NOTA 1

Segmenty branżowe

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

	Segment usług budowlanych	Segment usług projektowych	Segment usług sprzętowo-transportowych	Segment pozostałych usług	Razem
<i>Wyniki finansowe segmentów branżowych za okres 01.01.2012-30.06.2012</i>					
Przychody ogółem	6 292			60	6 352
-Sprzedaż na zewnątrz	6 292			60	6 352
-Sprzedaż między segmentami					
Wynik segmentu	57			1	58
Przychody nieprzypisane					348
Koszty nieprzypisane					428
Zysk z działalności operacyjnej					-22
Przychody finansowe					708
Koszty finansowe					14
Zysk przed opodatkowaniem (działalność zaniechana)					-672
Wynik przed opodatkowaniem (działalność kontynuowana i zaniechana)					-672
Podatek dochodowy					-140
-Część bieżąca podatku doch.					125
-Część odroczonego podatku doch.					15
Zysk netto					532
<i>Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za okres 01.01.2010-30.06.2010</i>					
Aktywa ogółem					36 504
Aktywa segmentu					
Nieprzypisane aktywa					36 504
Pasywa ogółem					36 504
Pasywa segmentu					
Nieprzypisane pasywa					36 504

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

	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

Segmenty geograficzne

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

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

NOTA 2

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne

	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2011
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	-	-	-

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (wg grup rodzajowych)

	Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2012	4	4
Zwiększenia odpisów	-	-
Zmniejszenia odpisów	-	-
Wartość odpisów na dzień 30.06.2012	4	4

Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne (struktura walutowa)

	30.06.2012	31.12.2012	30.06.2012
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

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	Tysiące złotych

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 przeciągu roku 2011 i I półrocza 2012 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.

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 I półroczu roku bieżącego spółka nie zawierała umów kredytowych i o pożyczki.

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 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.

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	Tysiące złotych

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 – nie wystąpiły.

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.

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

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

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

Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2012 r. odbył się na podstawie umowy zawartej w dniu 13.08.2011 r. z biegłym rewidentem tj. Deloitte Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która obejmowała przegląd i ocenę sprawozdania jednostkowego Spółki za I półrocze 2012 r. oraz badanie sprawozdania jednostkowego Spółki za 2012 r..

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

<i>Wynagrodzenie należne biegłemu rewidentowi z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych emitenta za rok obrotowy 2012</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	6.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	14.000,00 + VAT
Razem	20.000,00 + VAT

<i>Wynagrodzenie należne biegłemu rewidentowi z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych emitenta za rok obrotowy 2011</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przegląd 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

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

Nazwa jednostki:	Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG S.A.
Okres sprawozdawczy:	od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.
Waluta sprawozdawcza:	Polski złoty (PLN)
Poziom zaokrągleń:	Tysiące złotych

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 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 powiązanymi

Pemug S.A. na dzień 30.06.2012 r. posiadał należności od jednostek powiązanych w kwocie 115 tys. zł brutto, na które nie tworzył odpisu aktualizującego. Należności te generalnie przysługują z tytułu re faktur ponoszonych kosztów usług.

Stan zobowiązań Pemug S.A. wobec jednostek powiązanych na 30.06.2012 r. przedstawiał się następująco: długoterminowe zobowiązania- nie występowały, krótkoterminowe zobowiązania z tyt. dostaw i usług 7 698 tys. zł. W trakcie 6 m-cy 2012 roku PEMUG S.A. dokonał sprzedaży usług na rzecz jednostek powiązanych o wartości 138 tys. zł, natomiast zakupione usługi kształtowały się na poziomie 5,561 tys. zł.

Jednostki powiązane, z którymi Spółka dokonywała transakcji w I połowie 2012 roku to FAMUR S.A. oraz TDJ S.A.

Katowice, dnia 10 sierpnia 2012 r.