

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2011 R.

PEMUG S.A.

1. Informacje ogólne

Śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2011 r. do 30.06.2011r. na dzień sprawozdawczy 30.06.2011 r. i dotyczy pojedynczej jednostki: PEMUG S.A.

Nazwa jednostki sprawozdawczej i inne dane identyfikacyjne:

Przedsiębiorstwo Montażu Konstrukcji Stalowych i Urządzeń Górniczych PEMUG Spółka Akcyjna z siedzibą w Polsce 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 4399Z. Branża wg klasyfikacji GPW: budownictwo.

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

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

Skład osobowy Zarządu Spółki:

Prezes Zarządu – Tomasz Drobisz od 01.01.2011 r.

Wiceprezes Zarządu – Waldemar Pytlarz

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki:

Przewodniczący – Tomasz Domogała od 28.05.2010r.

Z-ca Przewodniczącego – Jacek Domogała od 28.05.2010r.

Sekretarz – Jadwiga Witkowska od 28.05.2010r.

Członek – Czesław Kisiel od 28.05.2010r.

Członek – Waldemar Łaski od 28.05.2010r.

Waluta sprawozdawcza i poziom zaokrągleń:

Sprawozdanie finansowe sporządzono w pełnych tysiącach złotych polskich.

2. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2011 r. sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości; nie stwierdza się również okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Spółka

po zbyciu zorganizowanej części przedsiębiorstwa zamierza zmienić profil działalności. Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2011 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30.06.2011 r. oraz za okres 6 miesięcy 2011 r. podlegają przeglądowi przez audytora. Porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2010 r. zawarte w niniejszym sprawozdaniu podlegały przeglądowi audytora w sprawozdaniu za I półrocze 2010 r. oraz badaniu audytora w sprawozdaniu finansowym na koniec 2010 r..

Skrócone sprawozdania finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34, nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniami finansowymi Spółki za rok zakończony dnia 31.12.2010 r..

3. Pozycje pozabilansowe na dzień 30 czerwca 2011

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2011</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2010</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>30/06/2010</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
1. Zobowiązania warunkowe	2 647	5 326	13 878
Na rzecz jednostek powiązanych		-	-
Na rzecz pozostałych jednostek	2 647	5 326	13 878
– weksle in blanco	0	207	10 509
– gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe (należytego wykonania, na usunięcie wad i usterek)	2 647	5 119	3 369
2. Inne		-	300
- zastaw środków trwałych		-	300
Razem pozycje pozabilansowe	2 647	5 326	14 178

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

Poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.06.2011 r. zostały przeliczone wg średniego kursu EUR wynoszącego 3,9866 zł, ogłoszonego przez NBP w dniu 30.06.2011 r. - Tabela nr 125/A/NBP/2011.

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów, w tym rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2011 r.-30.06.2011 r zostały

przeliczone wg średniego kursu 3,9673 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 20/A/NBP/2011 z dnia 31.01.2011r.	3,9345
• Tabela nr 40/A/NBP/2011 z dnia 28.02.2011r.	3,9763
• Tabela nr 63/A/NBP/2011 z dnia 31.03.2011r.	4,0119
• Tabela nr 83/A/NBP/2011 z dnia 29.04.2011r.	3,9376
• Tabela nr 104/A/NBP/2011 z dnia 31.05.2011r.	3,9569
• Tabela nr 125/A/NBP/2011 z dnia 30.06.2011r.	3,9866

Razem: $23,8038 : 6 \text{ miesięcy} = 3,9673$

Średnia arytmetyczna średnich kursów dla przeliczenia 6 miesięcy 2011r. 3,9673 zł

Średnie kursy euro według NBP za I półrocze 2010 r.

- 4,1458 – kurs na dzień 30.06.2010 r.
- 4,0042 – kurs stanowiący średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca 2010 r.

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone w następujący sposób:

- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów, w tym rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:
 - 3,9673 zł/EUR dla I półrocza 2011 r.
 - 4,0042 zł/EUR dla I półrocza 2010 r.
- poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu NBP na dzień bilansowy:
 - 3,9866 zł/EUR dla I półrocza 2011 r.
 - 4,1458 zł/EUR dla I półrocza 2010 r.

5. Stan odpisów aktualizujących i rezerw

Lp.	Treść	Środki trwale i WNiP	Środki trwale w budowie	Należności długoterminowe	Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	Zapasy środków obrotowych	Należności krótkoterminowe		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	Pozostałe rezerwy
							główna	odsetki			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Stan na początek okresu	-	-	-	304	46	1 933	239	982 <i>Aktywo przezn. do sprzedaży</i>	9	1 170
2.	Odpisy z tytułu aktualizacji wyceny w koszty	-	-	-	-	-	1 838	28	-	-	-
3.	Utworzenie rezerwy w koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	17	940
4.	Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem (2+3+4)		-	-	-	-	-	1 838	28	-	17	940
5.	Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Ustanie przyczyn dla których dokonano	-	-	-	-	-	-	-	10	9	2 110
a)	odpisów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b)	utworzenia rezerwy	-	-	-	-	-	-	-	10	9	2 110
7.	Rozwiązanie rezerw na skutek spłaty należności	-	-	-	-	-	-	28	-	-	-
8.	Inne – dot. sprzedaży zorganizowanej części przeds.	-	-	-	-	46	1 930	239	922	-	-
Razem 5+6+7+8		-	-	-	-	46	1 930	267	932	9	2 110
9.	Stan na koniec okresu	-	-	-	304	-	1 841	-	50	17	-

Katowice, dnia 26 sierpnia 2011 r.

Podpisy wszystkich członków zarządu

Tomasz Drobisz – Prezes Zarządu

.....

Waldemar Pytlarz – Wiceprezes Zarządu

.....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Joanna Długosz – Główny Księgowy

.....