

**Sprawozdanie Finansowe
Fabryka Maszyn FAMUR S.A.
za rok 2009**

Katowice
6 kwietnia 2010



GRUPA FAMUR

mining solutions



www.famur.com.pl

SPIS TREŚCI

| | |
|---|----|
| DANE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WG MSR/MSSF | 6 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009 | 7 |
| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 8 |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009 | 8 |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009 | 11 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009 | 14 |
| 1. INFORMACJE OGÓLNE | 14 |
| 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI | 16 |
| 1) Oświadczenie o zgodności | 16 |
| 2) Zmiany zasad rachunkowości | 16 |
| 3) Inwestycje w podmioty stowarzyszone | 16 |
| W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie występują inwestycje w podmiotach stowarzyszonych. | 16 |
| 4) Wartość firmy | 16 |
| 5) Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży | 16 |
| 6) Leasing | 16 |
| a) Jednostka jako leasingodawca | 17 |
| b) Jednostka jako leasingobiorca | 17 |
| 7) Waluty obce | 18 |
| a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji | 18 |
| b) Transakcje i salda | 18 |
| 8) Świadczenia pracownicze | 18 |
| 9) Metody wyceny | 19 |
| 10) Ujmowanie przychodów | 19 |
| a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów | 20 |
| b) Przychody z tytułu odsetek | 20 |
| c) Przychody z tytułu dywidend | 20 |
| 11) Kontrakty długoterminowe | 20 |
| 12) Ujmowanie kosztów | 21 |
| 13) Pozostałe przychody i koszty operacyjne | 21 |
| 14) Przychody i koszty finansowe | 21 |
| 15) Koszty odsetek | 21 |
| 16) Podatki | 22 |
| a) Podatek dochodowy bieżący | 22 |
| b) Podatek dochodowy odroczony | 22 |
| c) Inne podatki | 23 |
| 17) Rzeczowe aktywa trwale | 23 |

| | |
|---|----|
| 19) Nieruchomości inwestycyjne..... | 24 |
| 20) Wartości niematerialne..... | 25 |
| a) Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych | 25 |
| b) Oprogramowanie komputerów | 25 |
| 21) Utrata wartości | 25 |
| 22) Zapasy..... | 26 |
| 23) Odpisy aktualizujące wartość zapasów | 26 |
| 24) Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 26 |
| 25) Instrumenty finansowe..... | 27 |
| 26) Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy | 28 |
| 27) Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe | 28 |
| Na dzień sporządzenia bilansu nie występują w Jednostce..... | 28 |
| 28) Należności z tytułu dostaw i usług..... | 28 |
| 29) Pozostałe należności..... | 29 |
| 30) Inwestycje w papiery wartościowe..... | 29 |
| 31) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 29 |
| 32) Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 29 |
| a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 29 |
| b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 29 |
| 33) Rozliczenia międzyokresowe przychodów..... | 30 |
| 34) Kapitały własne | 30 |
| 35) Rezerwy | 30 |
| 36) Kredyty bankowe | 31 |
| 37) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe | 31 |
| 38) Zamienne instrumenty dłużne | 31 |
| 39) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług..... | 31 |
| 40) Zobowiązania z tytułu postępowania układowego..... | 31 |
| 41) Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń | 31 |
| 42) Płatności instrumentami kapitałowymi..... | 31 |
| 43) Zysk przypadający na jedną akcję | 32 |
| 44) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności..... | 32 |
| 45) Prezentacja w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych oraz w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej udzielonych i zaciągniętych pożyczek w ramach Grupy i poza Grupę | 32 |
| 46) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych | 33 |
| 47) Założenia zastosowania zasad rachunkowości obowiązujących w Unii Europejskiej po raz pierwszy | 34 |
| 48) Propozycja podziału zysku za rok 2009..... | 34 |
| 3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY | 35 |

| | |
|--|----|
| 4. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE | 35 |
| 5. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI | 38 |
| 6. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 39 |
| 7. KOSZTY ZATRUDNIENIA..... | 39 |
| 8. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE..... | 40 |
| 9. PRZYCHODY FINANSOWE..... | 41 |
| 10. KOSZTY FINANSOWE..... | 41 |
| 11. PODATEK DOCHODOWY | 42 |
| 12. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY | 42 |
| 13. DYWIDENDY | 43 |
| 14. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ..... | 43 |
| 16. WARTOŚCI NIEMATERIALNE | 45 |
| 17. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE..... | 47 |
| 18. ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJĄTKU SPÓŁKI | 49 |
| 19. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE | 49 |
| 21. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE | 49 |
| 22. AKTYWA FINANSOWE..... | 49 |
| 23. ZAPASY..... | 49 |
| 24. KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE | 50 |
| 25. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO | 50 |
| 26. POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE..... | 51 |
| 27. KREDYTY I POŻYCZKI..... | 53 |
| 28. OBLIGACJE ZAMIENNE NA AKCJE | 57 |
| 29. INSTRUMENTY FINANSOWE | 57 |
| 30. PODATEK ODROZCZONY | 57 |
| 31. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO | 59 |
| 32. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 59 |
| 33. REZERWY | 60 |
| 34. KAPITAŁ PODSTAWOWY..... | 61 |
| 35. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ..... | 61 |
| 36. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY | 61 |
| 37. AKCJE WŁASNE | 61 |
| 38. KAPITAŁY REZERWOWE | 62 |
| 39. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH I RÓŻNICE KURSOWE Z KONSOLIDACJI | 62 |
| 40. ZYSKI ZATRZYMANE..... | 62 |
| 41. SPRZEDAŻ SPÓŁEK ZALEŻNYCH | 62 |
| 42. NABYCIE SPÓŁKI ZALEŻNEJ | 62 |

| | |
|---|----|
| 43. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH | 62 |
| 44. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE..... | 64 |
| 46. WYNAGRODZENIE INSTRUMENTAMI KAPITAŁOWYMI SPÓŁKI | 64 |
| 47. PROGRAM ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH..... | 64 |
| 48. KOREKTA BŁĘDU | 65 |
| 49. INFORMACJE DODATKOWE | 65 |
| 50. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU | 65 |
| 50. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | 67 |
| 51. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU..... | 69 |

DANE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WG MSR/MSSF

| Wybrane dane finansowe | TPLN | TPLN | TEURO | TEURO |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Rok 2009 | Rok 2008 | Rok 2009 | Rok 2008 |
| | od 01.01.2009 | od 01.01.2008 | od 01.01.2009 | od 01.01.2008 |
| | do 31.12.2009 | do 31.12.2008 | do 31.12.2009 | do 31.12.2008 |
| Przychody netto ze sprzedaży | 113 174 | 125 758 | 26 073 | 35 604 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 60 262 | 50 368 | 13 883 | 14 260 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 27 294 | 25 704 | 6 288 | 7 277 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 60 262 | 50 368 | 13 883 | 14 260 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 67 720 | 72 324 | 15 602 | 20 476 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -105 930 | 10 311 | -24 404 | 2 919 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -14 871 | -20 275 | -3 426 | -5 740 |
| Przepływy pieniężne netto razem | -53 080 | 62 360 | -12 921 | 17 655 |
| Aktywa razem | 623 845 | 582 417 | 151 853 | 139 588 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 46 843 | 65 677 | 11 402 | 15 741 |
| Zobowiązania długoterminowe | 9 529 | 11 798 | 2 320 | 2 828 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 24 868 | 35 320 | 6 053 | 8 465 |
| Kapitał własny | 577 002 | 516 740 | 140 451 | 123 847 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 577 002 | 516 740 | 140 451 | 123 847 |
| Kapitał zakładowy | 4 815 | 4 815 | 1 172 | 1 154 |
| Liczba akcji (w szt.) | 481 500 000 | 481 500 000 | 481 500 000 | 481 500 000 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (PLN) | 0,13 | 0,10 | 0,03 | 0,03 |
| Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (PLN) | 0,13 | 0,10 | 0,03 | 0,03 |
| Wartość księgową na jedną akcję (PLN) | 1,20 | 1,07 | 0,29 | 0,26 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (PLN) | 1,20 | 1,07 | 0,29 | 0,26 |

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przeliczono na walutę euro w następujący sposób:

-pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok 2009 roku (odpowiednio za rok 2008) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten za rok 2009 wyniósł 1 euro =4,3046 zł i odpowiednio za rok 2008 roku wyniósł 1 euro =3,5321 zł

-pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 31 grudnia 2009 roku 1 euro = 4,1082 zł; na 31 grudnia 2008 roku 1 euro = 4,1724 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | NOTA | Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 | Za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 |
|--|-----------|--|--|
| | | PLN | PLN |
| Działalność kontynuowana | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | - | 113 173 871,93 | 125 757 433,36 |
| - od jednostek powiązanych | | 58 344 659,34 | 37 833 207,61 |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 | 84 019 553,67 | 108 851 869,93 |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 29 154 318,26 | 16 905 563,43 |
| II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | | 60 723 140,79 | 56 573 464,12 |
| - do jednostek powiązanych | | 16 808 073,59 | 21 685 058,82 |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | 32 259 347,79 | 40 480 853,40 |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 28 463 793,00 | 16 092 610,72 |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II) | | 52 450 731,14 | 69 183 969,24 |
| IV. Koszty sprzedaży | | 664 242,59 | 1 829 714,96 |
| V. Koszty ogólnego zarządu | | 23 732 593,29 | 25 199 540,84 |
| VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V) | | 28 053 895,26 | 42 154 713,44 |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne | 8 | 23 041 005,68 | 24 318 315,42 |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 113 223,52 | 379 546,79 |
| 2. Dotacje | | | |
| 3. Inne przychody operacyjne | | 22 927 782,16 | 21 406 132,67 |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne | 8 | 23 801 130,12 | 40 768 837,52 |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | |
| 3. Inne koszty operacyjne | | 23 801 130,12 | 38 236 201,56 |
| IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII) | 6 | 27 293 770,82 | 25 704 191,34 |
| X. Przychody finansowe | 9 | 45 363 973,82 | 33 829 171,84 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 32 816 414,25 | 26 871 812,79 |
| - od jednostek powiązanych | | 32 816 414,25 | 26 811 071,79 |
| 2. Odsetki, w tym: | | 5 797 551,42 | 4 095 644,25 |
| - od jednostek powiązanych | | 82 701,36 | 1 862 792,97 |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | | 303 536,24 | 52 213,57 |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| 5. Inne | | 6 446 471,91 | 2 809 501,23 |
| XI. Koszty finansowe | 9 | 3 705 203,52 | 4 580 086,70 |
| 1. Odsetki, w tym: | | 1 550 585,27 | 3 729 076,29 |
| - dla jednostek powiązanych | | | 22 287,99 |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | | | 350 231,64 |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| 4. Inne | | 2 154 618,25 | 500 778,77 |
| XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII) | | 68 952 541,12 | 54 953 276,48 |
| XIII. Zysk (strata) brutto (XIII-XIV+XV) | | 68 952 541,12 | 54 953 276,48 |
| XIV. Podatek dochodowy | 11 | 8 690 663,17 | 4 585 408,95 |
| a) część bieżąca | | 8 368 212,00 | 6 645 830,00 |
| b) część odroczone | | 322 451,17 | -2 060 421,05 |
| XV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |
| XVI. Zysk netto | 14 | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| Sprawozdanie z całkowitych dochodów | Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 | Za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 |
|---|--|--|
| | PLN | PLN |
| Zysk (strata) netto | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |
| Całkowite dochody ogółem | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |
| Przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał akcyjny | Kapitał zapasowy | Zyski zatrzymane | Kapitał własny Razem |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Stan na 1 stycznia 2009r. | 4 815 000,00 | 461 556 987,90 | 50 367 867,53 | 516 739 855,43 |
| Zysk (strata) netto | | | 60 261 877,95 | 60 261 877,95 |
| Razem całkowite dochody | 4 815 000,00 | 461 556 987,90 | 110 629 745,48 | 577 001 733,38 |
| Przeniesienie zysku na kap. zapasowy | | 50 367 867,53 | - 50 367 867,53 | |
| Stan na 31 grudnia 2009r. | 4 815 000,00 | 511 924 855,43 | 60 261 877,95 | 577 001 733,38 |

| | Kapitał akcyjny | Kapitał zapasowy | Zyski zatrzymane | Kapitał własny Razem |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Stan na 1 stycznia 2008r. | 4 815 000,00 | 326 509 782,09 | 135 047 205,81 | 466 371 987,90 |
| Zysk (strata) netto | | | 50 367 867,53 | 50 367 867,53 |
| Razem całkowite dochody | 4 815 000,00 | 326 509 782,09 | 185 415 073,34 | 516 739 855,43 |
| Przeniesienie zysku na kap. zapasowy | | 135 047 205,81 | - 135 047 205,81 | |
| Stan na 31 grudnia 2008r. | 4 815 000,00 | 461 556 987,90 | 50 367 867,53 | 516 739 855,43 |

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009

| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | NOTA | Stan na koniec | Stan na koniec |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| | | okresu 31.12.2009 | okresu 31.12.2008 |
| | | PLN | PLN |
| A k t y w a | | | |
| I. Aktywa trwałe | | 378 569 739,63 | 376 388 489,05 |
| 1. Wartości niematerialne, w tym: | 16 | 7 704 178,10 | 5 773 531,88 |
| - wartość firmy | | | |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe: | 17 | 78 231 668,03 | 77 085 828,44 |
| 2.1. Środki trwałe | | 68 892 563,67 | 74 666 907,67 |
| 2.2. Środki trwałe w budowie | | 9 339 104,36 | 2 418 920,77 |
| 3. Należności długoterminowe | 25 | 7 857 870,32 | 5 913 548,36 |
| 3.1. Od jednostek powiązanych | | | |
| 3.2. Od pozostałych jednostek | | 7 857 870,32 | 5 913 548,36 |
| 4. Inwestycje długoterminowe | | 282 880 331,71 | 283 576 795,47 |
| 4.1. Nieruchomości | | | |
| 4.2. Wartości niematerialne | | | |
| 4.3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 282 880 331,71 | 283 576 795,47 |
| a) w jednostkach powiązanych, w tym: | | 281 820 092,95 | 282 516 556,71 |
| - udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności | | | |
| - udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | 1 060 238,76 | 1 060 238,76 |
| 4.4. Inne inwestycje długoterminowe | | | |
| 5. Pozostałe aktywa długoterminowe (rozliczenia międzyokresowe) | | | |
| 6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 30a | 1 895 691,47 | 4 038 784,90 |
| II. Aktywa obrotowe | | 245 274 806,81 | 206 028 639,43 |
| 1. Zapasy | 23 | 45 923 874,60 | 52 044 195,38 |
| 2. Należności krótkoterminowe | 26 | 79 718 408,35 | 83 698 793,12 |
| 2.1. Z tytułu leasingu finansowego | 25 | 23 519 802,22 | 23 598 908,03 |
| 2.2. Z tytułu dostaw i usług | | 47 870 902,56 | 53 480 571,68 |
| 2.3. Z tytułu podatków, w tym: | | | 2 153 159,32 |
| 2.3.1. Z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | 904 833,00 |
| 2.4. Pozostałe należności | | 8 327 703,57 | 4 466 154,09 |
| 3. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży dotyczące jednostek w ramach grupy | | | |
| 3.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży dotyczące pozostałych jednostek | | | |
| 4. Krótkoterminowe aktywa przeznaczone do obrotu | | | |
| 5. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe | | 104 197 185,19 | 1 806 266,32 |
| 5.1. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące jednostek w ramach grupy | | 15 763,19 | 1 806 266,32 |
| 5.2. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące pozostałych jednostek | | 104 181 422,00 | |
| 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 14 278 254,11 | 67 358 405,76 |
| 7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe) | | 1 157 084,56 | 1 120 978,85 |
| 8. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | 0,00 | 0,00 |
| 8.1. Pochodzące z zakupów od jednostek w ramach grupy | | | |
| 8.2. Pochodzące z zakupów od pozostałych jednostek | | | |
| A k t y w a r a z e m | | 623 844 546,44 | 582 417 128,48 |

| Pasywa | | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|--|-----|---|---|
| I. Kapitał własny | | | |
| 1. Kapitał zakładowy | 34 | 4 815 000,00 | 4 815 000,00 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) | | | |
| 3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna) | | | |
| 4. Kapitał zapasowy | 35 | 511 924 855,43 | 461 556 987,90 |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny | | | |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe | | | |
| 7. Zyski zatrzymane | 40 | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |
| 8. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 46 842 813,06 | 65 677 273,05 |
| 1. Rezerwy na zobowiązania | | 12 437 347,90 | 18 516 281,64 |
| 1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 30b | 8 184 631,30 | 10 005 273,34 |
| 1.2. Rezerwa na świadczenia pracownicze | 33 | 3 893 370,60 | 6 046 640,52 |
| a) długoterminowa | | 3 056 549,49 | 4 658 486,57 |
| b) krótkoterminowa | | 836 821,11 | 1 388 153,95 |
| 1.3. Pozostałe rezerwy | 33 | 359 346,00 | 2 464 367,78 |
| a) długoterminowe | | | |
| b) krótkoterminowe | | 359 346,00 | 2 464 367,78 |
| 2. Zobowiązania długoterminowe | | 9 529 139,71 | 11 797 748,04 |
| 2.1. Kredyty i pożyczki | 27 | 9 376 122,54 | 11 418 044,67 |
| 2.2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu | 31 | 153 017,17 | 379 703,37 |
| 2.3. Inne zobowiązania długoterminowe | | | |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe | 32 | 24 868 114,65 | 35 320 138,71 |
| 3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: | | 12 882 302,86 | 11 232 417,24 |
| 3.1.1. Z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych | | 2 548 837,56 | 2 607 191,28 |
| 3.1.2. Z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych | | 10 333 465,30 | 8 625 225,96 |
| 3.2. Zaliczki otrzymane na dostawy | | | 28 678,33 |
| 3.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | 1 033 349,29 | 1 374 220,29 |
| 3.4. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym: | | 3 640 967,66 | 3 896 028,31 |
| 3.4.1. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 171 136,00 | |
| 3.5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 31 | 217 690,68 | 237 704,81 |
| 3.6. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki | 27 | 6 148 229,52 | 17 392 032,38 |
| 3.7. Inne | | 945 574,64 | 1 159 057,35 |
| 4. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe) | | 8 210,80 | 43 104,66 |
| III. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia | | | |
| Pasywa razem | | 623 844 546,44 | 582 417 128,48 |

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2009 DO 31 GRUDNIA 2009

| SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH | NOTA | Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 | Za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 |
|---|-----------|--|--|
| | | PLN | PLN |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia | 43 | | |
| I. Zysk (strata) brutto (z rachunku zysków i strat) | | 68 952 541,12 | 54 953 276,48 |
| II. Korekty razem | | -1 232 265,80 | 17 371 197,44 |
| 1. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia | | | |
| 2. Amortyzacja | | 12 291 092,59 | 12 967 746,31 |
| 3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | | -291 991,61 |
| 4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | -31 559 580,87 | -23 923 881,38 |
| 5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej | | 901 015,71 | 4 320 028,57 |
| 6. Zmiana stanu rezerw | | -4 322 291,70 | 1 133 818,42 |
| 7. Zmiana stanu zapasów | | 6 120 320,78 | 181 283,26 |
| 8. Zmiana stanu należności | | 1 156 856,34 | 23 997 443,95 |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | 21 402 975,92 | 5 922 663,15 |
| 10. Podatek dochodowy zapłacony | | -7 215 655,00 | -7 539 122,00 |
| 11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | -6 999,57 | 439 307,05 |
| 12. Inne korekty | | | 163 901,72 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | | 67 720 275,32 | 72 324 473,92 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. Wpływy | | 34 144 828,47 | 32 942 745,21 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 247 073,41 | 608 583,90 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | 33 897 755,06 | 32 334 161,31 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 33 897 755,06 | 32 334 161,31 |
| - zbycie aktywów finansowych | | 1 000 000,00 | 1,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | 32 816 414,25 | 26 811 071,79 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych | | | 5 167 309,00 |
| - odsetki | | 81 340,81 | 355 779,52 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | | 140 074 655,93 | 22 631 747,03 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 16 220 853,93 | 14 049 762,29 |
| 2. Na aktywa finansowe, w tym: | | 0,00 | 8 581 984,74 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 8 581 984,74 |
| - nabycie aktywów finansowych | | | 3 300 046,43 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe | | | 5 281 938,31 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości | | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | 123 853 802,00 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | -105 929 827,46 | 10 310 998,18 |

| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Wpływy | 0,00 | 5 343 052,82 |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki, w tym: | | 5 343 052,82 |
| II. Wydatki | 14 870 599,51 | 25 618 415,47 |
| 1. Spłaty kredytów i pożyczek, w tym: | 13 124 381,23 | 21 841 835,31 |
| 2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 246 700,33 | 200 917,46 |
| 3. Odsetki, w tym: | 1 499 517,95 | 3 575 662,70 |
| odsetki zapłacone jednostkom powiązanym | | |
| 4. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -14 870 599,51 | -20 275 362,65 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -53 080 151,65 | 62 360 109,45 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -53 080 151,65 | 62 360 109,45 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 67 358 405,76 | 4 998 296,31 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D) | 14 278 254,11 | 67 358 405,76 |



Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki 6 kwietnia 2010 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Katowice, dnia 6 kwietnia 2010



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009

1. INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane Spółki:

Nazwa: Fabryka Maszyn FAMUR SA

Siedziba: : Katowice , ul. Armii Krajowej 51

Podstawowy przedmiot działalności:

- produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa (PKD 29.52 A)
- leasing finansowy (PKD 65.21 Z)
- pozostałe formy udzielania kredytów, w zakresie pożyczek pieniężnych poza systemem bankowym (PKD 65.22 Z)
- pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane (PKD 65.23Z)
- zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.11.Z)
- kupno i sprzedaż nieruchomości na rachunek własny (PKD 70.12. Z)
- wynajem nieruchomości na rachunek własny (PKD70.20. Z)
- wynajem samochodów osobowych (PKD 71.10. Z)
- wynajem pozostałych środków transportu lądowego (PKD 71.21. Z)
- wynajem pozostałych maszyn i urządzeń (PKD 71.34. Z)
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu (PKD 51.57. Z)
- pozostała sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana (PKD 51.70. B)

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Katowicach – Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 48716

II. Czas trwania Jednostki:

Nieograniczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2009 –31.12.2009.

1. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2009 r.:

Zarząd:

Na dzień 31.12.2009r. w skład Zarządu wchodzili:

| | |
|--------------------|--------------------|
| Waldemar Łaski | Prezes zarządu |
| Ryszard Bednarz | Wiceprezes zarządu |
| Tomasz Jakubowski | Wiceprezes zarządu |
| Szymon Jarno | Wiceprezes zarządu |
| Beata Zawiszowska | Wiceprezes zarządu |
| Zbigniew Fryzowicz | Wiceprezes zarządu |

Rada Nadzorcza:

Skład RN na dzień 31.12.2009r.

| | |
|-----------------|-----------------------|
| Jacek Domogała | Przewodniczący RN |
| Tomasz Domogała | Wiceprzewodniczący RN |
| Jacek Osowski | Członek RN |
| Czesław Kisiel | Członek RN |
| Tadeusz Uhl | Sekretarz RN |

2. Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Na dzień 01.01.2009r. w skład zarządu wchodzili:

| | |
|--------------------|--------------------|
| Tomasz Jakubowski | Prezes zarządu |
| Ryszard Bednarz | Wiceprezes zarządu |
| Waldemar Łaski | Wiceprezes zarządu |
| Łukasz Powierża | Wiceprezes zarządu |
| Beata Zawiszowska | Wiceprezes zarządu |
| Zbigniew Fryzowicz | Wiceprezes zarządu |

W dniu 06.04.2009r. Pan Łukasz Powierża z przyczyn osobistych złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu

W dniu 06.04.2009. Rada Nadzorcza spółki FAMUR SA powołała do zarządu Pana Szymona Jarno powierzając mu pełnienie funkcji Wiceprezesa Zarządu do spraw eksportu.

17 września 2009r. stanowisko Prezesa Zarządu zostało powierzone Panu Waldemarowi Łaskiemu pełniącemu dotychczas funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki. Pan Tomasz Jakubowski od dnia 17 września 2009r. będzie pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu. Skład Zarządu nie uległ zmianie.

3. Zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki

Skład RN na dzień 31.12.2008r.

| | |
|---------------------|-----------------------|
| Jacek Domogała | Przewodniczący RN |
| Tomasz Domogała | Wiceprzewodniczący RN |
| Gabriela Koronowska | Członek RN |
| Krzysztof Wieczorek | Członek RN |
| Tadeusz Uhl | Sekretarz RN |

Członek Rady Nadzorczej – Pan Krzysztof Wieczorek – złożył rezygnację, w dniu 28 września 2009 r., z członkostwa w Radzie Nadzorczej Emitenta.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które odbyło się dnia 28 września 2009 r., uzupełniło skład Rady Nadzorczej, powołując na wspólną, dwuletnią kadencję Pana Czesława Kisiela.

IV. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości - nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

V. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31.12.2009 roku zgodnie z zasadami zawartymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości. Sprawozdanie z sytuacji finansowej wraz z notami sporządzono na dzień 31.12.2009 roku , analogicznie okres porównawczy – rok 2008. Rachunek Zysków i Strat, Sprawozdanie z całkowitych dochodów, Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym , Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych wraz z notami zostały sporządzone za okres od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku , analogicznie okres porównawczy – rok 2008. Sprawozdanie sporządzono w złotych.

VI. Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie spółki FAMUR S.A. zgodnie ze statutem jest Walne Zgromadzenie.

VII. Zarząd podpisuje i składa sprawozdanie finansowe Jednostki razem z opinią i raportem biegłego rewidenta do Rady Nadzorczej celem oceny.

VIII. Rada Nadzorcza dokonuje oceny sprawozdania finansowego Jednostki i sporządza opisowe sprawozdanie z oceny Walnemu Zgromadzeniu.

IX. . Dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji jest dzień zatwierdzenia go przez kierownictwo jednostki w celu przedłożenia członkom Rady Nadzorczej. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji możliwe jest jeszcze wniesienie korekt do sprawozdania finansowego.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Spółka FAMUR SA prowadzi księgi zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2009 zostało sporządzone zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej / MSSF / zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych, które Spółka wykazuje w wartości godziwej. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Jednostkę przedstawione zostały poniżej.

1) Oświadczenie o zgodności

Zarząd spółki FAMUR S.A. wykorzystał swoją najlepszą wiedzę, co do wyboru standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego wraz z danymi porównywalnymi na dzień 31.12.2008 roku. Przedstawione poniżej objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

Zarząd Spółki FAMUR S.A. oświadcza, że prezentowane sprawozdanie finansowe rzetelnie przedstawia sytuację majątkową, finansowe wyniki działalności oraz przepływy środków pieniężnych.

2) Zmiany zasad rachunkowości

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2009 rok nie dokonano zmiany zasad rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

3) Inwestycje w podmioty stowarzyszone

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie występują inwestycje w podmiotach stowarzyszonych.

4) Wartość firmy

Wartość firmy nie występuje w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2009.

5) Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Nie wystąpiły w Spółce

6) Leasing

Jednostka jest stroną umów leasingowych, na mocy których oddaje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków środki trwałe przez uzgodniony okres. Spółka oddaje środki do używania zarówno w leasing finansowy jak i operacyjny. Klasyfikacji leasingu dokonuje się na dzień rozpoczęcia leasingu. Jeżeli w jakimkolwiek momencie leasingobiorca i leasingodawca postanawiają zmienić warunki umowy leasingowej, z wyjątkiem jej odnowienia, w sposób który prowadziłby do zmiany jej kwalifikacji, jak gdyby tak zmienione warunki obowiązywały od dnia rozpoczęcia leasingu, to zmienioną umowę uznaje się za nową umowę przez okres jej obowiązywania. Jednakże zmiany oszacowań (np. zmiany szacowanego okresu ekonomicznego) lub zmiany okoliczności (np. niedopełnienie warunków umowy leasingowej przez leasingobiorcę) nie upoważniają do zmiany klasyfikacji umowy leasingowej dla celów rachunkowych.

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę.

Jednostka zalicza umowę najmu, dzierżawy do umowy leasingu finansowego, jeśli umowa spełnia razem lub osobno między innymi niżej wymienione warunki:

- leasingobiorca może wypowiedzieć umowę leasingową, straty leasingodawcy z tytułu tego wypowiedzenia ponosi leasingobiorca,
- leasingobiorca ma możliwość kontynuowania leasingu przez dodatkowy okres za opłatą, która jest znacznie niższa od opłat obowiązujących na rynku,
- aktywa (w tym kombajny) mają na tyle specjalistyczny charakter, że tylko leasingobiorca może z nich korzystać bez dokonywania większych modyfikacji,
- wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych na dzień rozpoczęcia leasingu wynosi zasadniczo prawie tyle, ile wynosi łączna wartość godziwa przedmiotu leasingu.

Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny. Klasyfikacji umów leasingu dokonuje się na dzień rozpoczęcia leasingu.

a) Jednostka jako leasingodawca

Wyroby oddane przez Jednostkę kontrahentom do odpłatnego użytkowania na podstawie umowy najmu są klasyfikowane dla potrzeb bilansu jako aktywa oddane w leasing finansowy. W bilansie Jednostka prezentuje te salda (jeżeli spełniają kryteria MSR 17) jako należność w kwocie równej inwestycji leasingowej netto. Należne opłaty leasingowe Jednostka traktuje jako spłaty należności głównej i przychody operacyjne, które są dla Jednostki zwrotem zainwestowanych środków i wynagrodzeniem za usługi. Jednostka stosuje metodę odwróconych okresów w celu ustalenia kwoty odsetek od wartości netto środków leasingowych i ujmuje ją w przychodach operacyjnych. Przy tej metodzie kolejnym terminom zostają przypisane numery porządkowane, w taki sposób, że pierwszy termin otrzymuje najwyższy numer, każdy kolejny – numer niższy, a ostatni termin – numer 1.

Suma numerów terminów:

$$S = N \times (N + 1) / 2$$

gdzie:

N - oznacza liczbę terminów,

S - oznacza sumę

Przychody z tytułu leasingu finansowego są ujmowane w odpowiednich okresach przy uwzględnieniu stałej okresowej stopy zwrotu z wartości netto inwestycji Jednostki należnej z tytułu leasingu. Opłaty leasingowe dotyczące danego okresu obrotowego, z wyłączeniem kosztów usług, zmniejszają inwestycję leasingową brutto, obniżając zarówno należność główną jak i kwotę niezrealizowanych przychodów.

Aktywa ujęte w sprawozdaniu finansowym Spółki zaprezentowano w rozdziale 26 - Należności z tytułu leasingu finansowego.

Spółka prezentuje w swoim bilansie aktywa (w tym kombajny, które nie spełniają wymogów umowy leasingu finansowego) oddane w leasing operacyjny zgodnie z charakterem tych aktywów. Koszty, łącznie z amortyzacją poniesione w celu uzyskania przychodów z tytułu leasingu, ujmuje się jako koszty w rachunku zysków i strat. Służby techniczne biorąc pod uwagę możliwość wydzielenia istotnych części kombajnu (głównych podzespołów) dokonują podziału każdego typu kombajnu na podzespoły i uwzględniając okres użytkowania w kategoriach oczekiwanej przydatności każdego podzespołu wchodzącego w skład kombajnu, określają ich okres amortyzacji.

Przychody z tytułu leasingu operacyjnego są ujmowane w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

b) Jednostka jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązań z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej okresowej stopy procentowej od pozostałego do spłaty salda zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane zgodnie z zasadami stosowanymi dla amortyzacji własnych środków trwałych.

7) Waluty obce

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym Jednostki są wykazywane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka (w „walucie funkcjonalnej”). Sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną Jednostki.

b) Transakcje i salda

Stosownie do § 22 MSR 21 dniem zawarcia transakcji jest dzień, w którym transakcja po raz pierwszy spełnia warunki ujęcia jej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Zgodnie z MSR 21 § 21 transakcję w walucie obcej początkowo ujmuje się w walucie funkcjonalnej stosując do przeliczenia kwoty wyrażonej w walucie obcej natychmiastowy kurs wymiany waluty funkcjonalnej na walutę obcą obowiązujący na dzień zawarcia transakcji

Transakcje przeprowadzane w walutach obcych przeliczane są na walutę funkcjonalną w sposób następujący:

- w przypadku sprzedaży walut obcych i transakcji spłaty należności – według kursu zakupu stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Spółka,
- w przypadku zakupu walut obcych i transakcji spłaty zobowiązań – według kursu sprzedaży stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Spółka,

Na każdy dzień bilansowy

- Pozycje pieniężne wykazane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej, wykazywane są przy zastosowaniu kursu zamknięcia banku, z którego usług korzysta Jednostka (kursu spot).
- pozycje niepieniężne wyceniane wg kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia transakcji oraz
- pozycje niepieniężne wyceniane w wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej przelicza się przy zastosowaniu kursów wymiany, które obowiązywały w dniu, na który wartość godziwa została ustalona.

8) Świadczenia pracownicze

Koszty świadczeń pracowniczych Spółka ujmuje w okresie, w którym uprawnienie do danego świadczenia zostało wypracowane przez pracownika, a nie wtedy gdy jest wypłacane lub należne.

W spółce definicję świadczeń pracowniczych spełniają:

- wynagrodzenie za pracę wraz z obowiązkowymi narzutami,
- urlopy wypoczynkowe,
- płatne zwolnienia chorobowe,
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy,
- nagrody z tytułu jubileuszu pracy
- odprawy emerytalne.

Wynagrodzenia za pracę z narzutami Jednostka uznaje za koszt okresu, w którym pracownik świadczy wynagradzaną pracę.

Urlopy wypoczynkowe stanowią krótkoterminową płatną nieobecność.

Płatne zwolnienia chorobowe Jednostka zalicza do niekumulowanych płatnych nieobecności. Koszty tego rodzaju Jednostka ujmuje z chwilą wystąpienia nieobecności.

Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe – Nagrody jubileuszowe są wypłacane pracownikom po przepracowaniu określonej liczby lat. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zależy m.in. od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Zgodnie z MSR 19 nagrody jubileuszowe są innymi długoterminowymi świadczeniami pracowniczymi, natomiast odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

9) Metody wyceny

Jednostka na dzień bilansowy dokonuje wyceny świadczeń pracowniczych / nagród jubileuszowych , odpraw emerytalnych , odpraw rentowych / metodami aktuarialnymi. Na informacje dotyczące programu świadczeń pracowniczych składały się dane o strukturze zatrudnionych pracowników wg wieku, płci, stażu pracy i obowiązującego Układu Zbiorowego,

a) Struktura zatrudnienia wg płci i średni wiek

Dane obejmują 462 pracowników (STAN NA 31.12.2009 r.)

Strukturę zaprezentowano poniżej

| | Kobiety | Mężczyźni | Ogółem |
|-------------------------------|---------|-----------|--------|
| Liczba osób | 109 | 353 | 462 |
| Średni wiek (w latach) | 42 | 45 | 44 |

b) Założenia techniczne oraz zasady wyliczeń

Parametrami, które mają istotny wpływ na wysokość wartości obecnej zobowiązań są:

- stopa mobilności (rotacja) pracowników
- stopa procentowa
- stopa wzrostu płac

Pierwszym z parametrów są założenia dotyczące mobilności zatrudnionych pracowników. Zastosowano współczynniki zależne od wieku w sposób następujący:

- Dla osób w wieku do 40 lat – 5%
- Dla osób w wieku od 41 do 45 lat – 4%
- Dla osób w wieku od 46 do 50 lat – 3%
- Dla osób w wieku powyżej 50 lat – 1%

Ponadto w kalkulacjach przyjęto następujące założenia:

- ze względu na długi horyzont czasowy rozpatrywanych zobowiązań, założono realną stopę zwrotu z inwestycji na poziomie do 6,0% rocznie,
- prawdopodobieństwa zgonu oparto na wskaźnikach umieralności opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny
- ze względu na brak wyczerpujących historycznych danych dotyczących nabywania prawa do renty inwalidzkiej prawdopodobieństwa inwalidztwa oparto na statystykach dotyczących orzekania grup inwalidzkich przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych
- Stopa wzrostu płac została przyjęta na poziomie 2%,
- obliczenia zostały dokonane w złotych polskich.

Kalkulacja rezerwy została poczyniona dla osób obecnie zatrudnionych i nie dotyczy osób, które zostaną przyjęte do pracy w przyszłości.

Wyliczenia polegają na wyznaczeniu obecnej (zdyskontowanej) wartości nagrody lub odprawy emerytalnej, do której pracownik nabył prawo wg stanu na dzień kalkulacji proporcjonalnie do ilorazu stażu pracownika w momencie kalkulacji w stosunku do stażu w momencie wypłaty nagrody lub świadczenia. Zakłada się, że średnie wynagrodzenie oraz minimalne wynagrodzenie krajowe będą się zmieniać w czasie wg określonych założeń. Wyliczenie wartości obecnej odprawy rentowej polega na wyznaczeniu aktuarialnej wartości obecnej wypłaty na dzień kalkulacji.

10) Ujmowanie przychodów

Z przychodem ze sprzedaży mamy do czynienia gdy zostały spełnione następujące warunki:

- Spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do dóbr,

- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi dobrami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec dóbr, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz
- koszty poniesione i te, które zostaną poniesione przez jednostkę gospodarczą w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Momentem sprzedaży jest:

- w przypadku usługi – jej wykonanie i odbiór,
- w przypadku wyrobu gotowego, towaru, materiału, ich przekazanie do odbiorcy.

Usługi świadczone przez Spółkę nie mają charakteru długoterminowego poza umowami dzierżawy(w zależności od okresu umowy).

Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągalsności należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę w odniesieniu, do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów.

a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur potwierdzonych przez odbiorców. Sprzedaż wykazano w wartości netto, to jest po potrąceniu podatku od towarów i usług, rabatów i innych podatków związanych ze sprzedażą.

b) Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się , gdy jest prawdopodobne ,że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne.

c) Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy lub udziałowców do otrzymania płatności.

d) Przychody z tytułu leasingu

Przychody z tytułu leasingu ujmuje się co miesiąc w trakcie trwania umowy dzierżawy.

11) Kontrakty długoterminowe

Przychody z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych rozpoznaje się zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości Jednostki przedstawionymi poniżej.

Spółka realizuje zlecenia produkcyjne, których technologiczny czas realizacji nie przekracza 6 miesięcy. Zlecenia otwarte, których zaawansowanie prac i wielkość poniesionych kosztów jest istotna, Spółka wycenia i prezentuje w bilansie z zastosowaniem zasad obowiązujących dla ujmowania kontraktów długoterminowych.

Przychody z umów obejmują : początkową kwotę przychodów ustaloną w umowie oraz zmiany dokonywane w trakcie wykonywania umowy , roszczenia oraz premie w takim zakresie w jakim istnieje prawdopodobieństwo , że przyniosą przychód oraz jeżeli jest możliwe wiarygodne ustalenie ich wartości.

Koszty umów zawierają : koszty odnoszące się bezpośrednio do konkretnej umowy , inne koszty którymi można zgodnie z warunkami umowy obciążyć zamawiającego.

Jednostka ujmuje przychody i koszty związane z umową o budowę, jeżeli:

- wynik umowy można wiarygodnie oszacować,
- cykl realizacji umowy rozpoczyna się i kończy w innym okresie sprawozdawczym
- pominięcie ujęcia przychodów i kosztów umowy o usługę budowlaną istotnie zniekształciłoby sprawozdanie finansowe.

Stan zaawansowania realizacji umowy mierzony jest jako proporcja kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do dnia bilansowego w stosunku do szacowanych kosztów łącznych.

Przychody z kontraktów długoterminowych ujmowane są w rachunku zysków i strat proporcjonalnie do stopnia zaawansowania realizacji umowy.

Jeżeli Jednostka nie jest w stanie w wiarygodny sposób oszacować wyniku umowy to przychody ujmuje się wyłącznie do wysokości poniesionych kosztów umowy, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania. Koszty umowy ujmuje się jako koszty tego okresu, w którym zostały poniesione. Przewidywaną stratę z tytułu umowy o usługę budowlaną niezwłocznie ujmuje się jako koszt. W sprawozdaniu sporządzonym na dzień 31.12.2009 roku kontrakty długoterminowe Spółka prezentuje w pozycji należności z tytułu dostaw i usług. Sposób prezentacji w sprawozdaniu finansowym Jednostki oraz w rachunku zysków i strat przedstawiono w rozdziale 24.

12) Ujmowanie kosztów

➤ Koszt uzyskania przychodów ze sprzedaży

Koszty te obejmują koszt wytworzenia sprzedanych produktów, wartość sprzedanych towarów i materiałów, czyli wszystkie koszty związane z podstawową działalnością Jednostki z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu. Są ujęte w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w działalności podstawowej w układzie funkcjonalnym (kalkulacyjnym), w którym rozwinięte symbole poszczególnych kont pozwalają na wyodrębnienie układu rodzajowego tych kosztów.

13) Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów nie związanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy (np.: odszkodowania, reklamacje, naprawy gwarancyjne)

14) Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody i koszty finansowe obejmują m. in. odsetki od kredytów i pożyczek, różnice kursowe, prowizje itp.

15) Koszty odsetek

Zgodnie z MSR 23:

- Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem kosztów aktywowanych,
- Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, aktywuje się jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów,
- Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związane z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających znacznego czasu na przygotowanie do zamierzonego sposobu użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania.

W zakresie, w jakim środki pożyczają się specjalnie w celu pozyskania dostosowywanego składnika aktywów, kwotę kosztów finansowania zewnętrznego, którą można aktywować jako część tego składnika aktywów, ustala się jako różnicę między rzeczywistymi kosztami finansowania zewnętrznego poniesionymi z tytułu danej pożyczki lub kredytu w danym okresie, a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego jako części ceny nabycia lub kosztu wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów rozpoczyna się, gdy:

- ponoszone są nakłady na ten składnik aktywów,
- ponoszone są koszty finansowania zewnętrznego oraz
- działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do jego zamierzonego użytkowania lub sprzedaży są w toku.

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zawieszają się w przypadku przerwania na dłuższy czas aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej. Poza tym aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego zaprzestaje się wówczas, gdy zasadniczo wszystkie działania niezbędne do przygotowania dostosowywanego składnika aktywów do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży są zakończone. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z

powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego. Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

16) Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

a) Podatek dochodowy bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Bieżący podatek za bieżący i poprzednie okresy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony.

b) Podatek dochodowy odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Pozycje te są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

➤ Rezerwa na podatek odroczony

Spółka tworzy rezerwę na przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodów za osiągnięte w myśl przepisów rachunkowych oraz przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych. Dodatnią różnicę netto przedstawia się w pasywach jako „Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego”, natomiast ujemną różnicę netto wykazuje się w aktywach w pozycji „Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego”.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym, z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa z podatku odroczonego wynika z:

- Początkowego ujęcia wartości firmy,
- Początkowego ujęcia danego składnika aktywów lub zobowiązań pochodzącego z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz w czasie wystąpienia transakcji nie ma wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową).

➤ Aktywa z tytułu podatku dochodowego

W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym oraz niewykorzystanych strat podatkowych ujmuje się aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa te są ujmowane w wysokości, do której jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych, z wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji, które nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku podlega weryfikacji na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które wg przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (przepisy podatkowe) prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat aktywów z tytułu podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym. Zestawienie utworzonych rezerw i aktywów z tytułu podatku dochodowego zaprezentowano w rozdziale 31 Aktywa i rezerwy z tytułu podatku dochodowego wyceniono stosując stawkę podatkową w wysokości 19%. Obliczenia bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2009 przedstawia rozdział 11.

c) Inne podatki

Przychody i koszty są pomniejszone o wartość podatku od towarów i usług.

17) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe, które są utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do użytkowania innym podmiotom na podstawie umowy najmu oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmuje się w wartości bilansowej składnika aktywów lub wykazuje jako oddzielny składnik aktywów tylko wówczas, gdy prawdopodobne jest, że Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane z tym składnikiem aktywów, a cenę nabycia danej pozycji można zmierzyć w sposób wiarygodny. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania takie jak koszty konserwacji i napraw obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie i modernizację.

Spółka wycenia środki trwałe na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększone o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i wytworzeniem oraz dostosowaniem składnika majątku do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego użytkowania.

Na dzień przejścia na MSSF Jednostka dokonała wyceny środków trwałych według wartości rynkowej określonej przez rzeczoznawców.

Do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza prawo wieczystego użytkowania gruntów. Ze względu na brak przesłanek wskazujących na cofnięcie lub brak możliwości odnowienia prawa wieczystego użytkowania działek gruntów położonych głównie na terenie Spółki, podjęto decyzję o zakwalifikowaniu ww. prawa jako składnika rzeczowych aktywów trwałych nie podlegających amortyzacji, tak jak w przypadku gruntów.

Maszyny i urządzenia przeznaczone do produkcji amortyzuje się metodą liniową, przy zastosowaniu następujących stawek:

| GRUPA | Tytuł | Stopa amortyzacji rocznej |
|-------|--|---------------------------|
| 0 | grunty i prawo wieczystego użytkowania | - |
| I | budynki i lokale | 1,19-5,26% |
| II | obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4,0 – 4,5% |
| III | kotły i maszyny energetyczne | 4,55 – 7,0 % |
| IV | maszyny i urządzenia ogólne | 0,94%-33,33% |
| V | maszyny i urządzenia specjalne | 5,81%-100% |
| VI | urządzenia techniczne | 2,76%-26,34% |
| VII | środki transportu | 6,0%-40% |
| VIII | narzędzia, przyrządy, wyposażenie | 3,13%-50% |

Amortyzację składnika rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym jest on dostępny do użytkowania, po dostosowaniu składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa. Pojedyncze środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3,5 tys. zł, które nie stanowią części większego składnika aktywów, odpisuje się jednorazowo w koszty. W przypadku gdy cena nabycia bądź koszt wytworzenia części składowej środka trwałego jest istotna w stosunku do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia całego środka trwałego, część tą (bądź

części) amortyzuje się osobno. Okres ich użytkowania i metoda amortyzacji mogą być takie same jak pozostałych istotnych części tego samego środka trwałego. W celu ustalenia odpisu amortyzacyjnego części takie mogą być grupowane.

Jednostka przy określeniu wartości danego składnika aktywów podlegającej amortyzacji nie uwzględnia wartości końcowej. Wartość końcowa maszyn i urządzeń przeznaczonych do produkcji zgodnie z opinią służb technicznych jest nieznacząca i w związku z tym nieistotna z punktu widzenia obliczania wartości podlegającej amortyzacji.

Środki trwale w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Rzeczowe aktywa trwale, w których można wydzielić istotne części składowe - amortyzacji dokonuje się osobno dla każdej wydzielonej części składowej.

Rzeczowe aktywa trwale, dla których wydzielenie istotnych części składowych jest niemożliwe biorąc pod uwagę ich złożoność jako podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych Jednostka przyjęła ekonomiczny okres ich użytkowania.

Okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego określają służby techniczne na podstawie posiadanego doświadczenia i informacji z rynku.

Na każdy dzień bilansowy służby techniczne spółki dokonują analizy i weryfikacji ekonomicznego okresu użytkowania rzeczowych aktywów trwałych. W razie istotnych zmian służby techniczne Spółki określają prawidłowy, zgodny ze stanem technicznym i możliwością wykorzystania okres amortyzacji. Na tej podstawie służby księgowo spółki dokonują niezbędnej korekty.

Składniki aktywów – również kombajny powracające z dzierżawy, które nie utraciły swojej przydatności ekonomicznej oraz zostały poddane procesowi remontu i konserwacji w celu ponownego oddania do dzierżawy, podlegają dalszej amortyzacji, jeśli nie wystąpiły żadne z przesłanek określonych w MSR 16 § 55, a mianowicie:

- zostały przeznaczone do sprzedaży (lub włączone do grupy aktywów przeznaczonych do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5,
- zostały postawione w stan likwidacji,
- lub zostały całkowicie zamortyzowane

18) Kombajny

Służby techniczne Jednostki na podstawie posiadanego doświadczenia dokonały podziału kombajnów w ramach poszczególnych typów na główne podzespoły i określiły okres eksploatacji każdego z nich. Podział ten stanowi podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Jednostka amortyzuje wszystkie kombajny, które nie spełniają kryteriów przekształcenia na leasing finansowy. Odpisy amortyzacyjne za każdy okres są ujmowane jako koszt danego okresu. Wartość końcowa kombajnów ze względu na to, że pracują w warunkach ekstremalnych jest trudna do określenia.

Kombajny powracające z dzierżawy

Jednostka dokonuje wstępnej wyceny kombajnów powracających po umownym okresie, które zostały przekształcone na podstawie zasad zawartych w MSR 17.

Podstawą wstępnej wyceny – jest wartość netto ustalana na podstawie ekonomicznego okresu użytkowania kombajnu. Dodatkowej weryfikacji wartości bilansowej / godziwej / dokonują służby techniczne spółki, które do właściwej wyceny wykorzystują całą wiedzę na temat wycenianego kombajnu / min. warunki pracy w kopalni, sposób obsługi, czas trwania umowy, możliwość ponownego wykorzystania kombajnu do dzierżawy /.

19) Nieruchomości inwestycyjne

Nie występują.

20) Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych Jednostka ujmuje tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że Jednostka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz
- można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów.

Składnik wartości niematerialnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartości niematerialne podlegają amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

| Tytuł | Stopa amortyzacji rocznej |
|----------------------------|---------------------------|
| oprogramowanie komputerowe | 20%-50% |
| koszty prac rozwojowych | 20%-33,33% |
| pozostałe | 20%-50% |

Jednostka nie zalicza do wartości niematerialnych i nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych od składników, których wartość początkowa nie przekracza 3, 5 tys. zł. Wydatki na ich nabycie Jednostka całkowicie odnosi w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania.

a) Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie – Koszty badań i prac rozwojowych

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne; i
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszt wytworzenia składnika wartości niematerialnych Jednostki, wytworzonych we własnym zakresie, obejmuje wszystkie nakłady, które mogą być bezpośrednio przyporządkowane czynnościom tworzenia, produkcji i przystosowania składnika aktywów do użytkowania w sposób zamierzony przez kierownictwo.

Jako składnika wartości niematerialnych Jednostka zgodnie z postanowieniami MSR 38 nie ujmuje:

- wartości firmy wytworzonej przez Spółkę we własnym zakresie,
- znaków firmy, tytułów wydawniczych wytworzonych przez Spółkę we własnym zakresie
- nakładów na rozpoczęcie działalności, kosztów działalności szkoleniowej, nakładów na reklamę i promocję, nakładów na przemieszczenie lub reorganizację części lub całości przedsiębiorstwa.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione. Koszty prac rozwojowych uprzednio odniesione do rachunku zysków i strat nie mogą być ujęte jako aktywa w późniejszym okresie. Koszty prac rozwojowych posiadające określony okres użytkowania, które zostały skapitalizowane, amortyzuje się od momentu rozpoczęcia produkcji komercyjnej produktu, metodą liniową przez przewidywany okres czerpania z nich korzyści, nie przekraczający 5 lat.

b) Oprogramowanie komputerów

Oprogramowania oraz nabyte licencje na oprogramowanie komputerowe kapitalizuje się na podstawie kosztów poniesionych w celu nabycia i doprowadzenia określonego oprogramowania do użytkowania. Koszty te amortyzuje się przez 2 lata.

21) Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości któregoś ze składników aktywów, Jednostka analizuje:

- przesłanki pochodzące z zewnętrznych źródeł finansowania, np.:
 - utrata wartości rynkowej danego składnika aktywów odnotowana w ciągu okresu jest znacznie większa od utraty, której można było się spodziewać w wyniku upływu czasu i zwykłego użytkowania,

- w ciągu roku nastąpiły lub nastąpią w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla Spółki zmiany o charakterze technologicznym, rynkowym, gospodarczym, prawnym w otoczeniu, w którym Spółka prowadzi działalność,
- wartość bilansowa aktywów netto Spółki jest wyższa od wartości ich rynkowej kapitalizacji.
- Przesłanki pochodzące z wewnętrznych źródeł informacji, np.:
 - dostępne są dowody, że nastąpiła utrata przydatności danego składnika aktywów lub jego fizyczne uszkodzenie,
 - dostępne są dowody pochodzące ze sprawozdawczości wewnętrznej świadczące o tym, że ekonomiczne wyniki uzyskiwane przez dany składnik aktywów są lub w przyszłości będą gorsze od oczekiwanych.

22) Zapasy

Zgodnie z przepisami zawartymi w MSR 2 zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, cła, pozostałych podatków, kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania wyrobów gotowych, materiałów i usług.

Materiały - Jednostka stosuje do wyceny zapasów materiałów cenę nabycia. Jedynie w przypadkach, gdy nie jest możliwe przyporządkowanie kosztów transportu materiałów, zapas materiałów wycenia się w wartości nie uwzględniającej kosztów transportu. Koszty transportu oraz pozostałe koszty związane z zakupem materiałów, których nie można bezpośrednio przyporządkować do zakupionego materiału stanowią około 1,6 % kosztów zakupu materiałów. Spółka biorąc pod uwagę kryterium istotności rozlicza je proporcjonalnie do zużytych materiałów na poszczególnych zleceniach produkcji w toku.

Wyroby gotowe i produkcja w toku - Na koszt wytworzenia zapasów robót w toku i wyrobów gotowych składają się koszty związane bezpośrednio z jednostką produkcji, takie jak robocizna bezpośrednia oraz systematycznie rozłożone, stałe i zmienne pośrednie koszty produkcji, poniesione przy przetwarzaniu materiałów w wyroby gotowe. Dla celów przypisania stałych pośrednich kosztów produkcji do kosztów przetworzenia zapasów przyjmuje się normalną zdolność produkcyjną urządzeń produkcyjnych, rozumianą jako produkcję na średnim poziomie, której uzyskania oczekuje się w czasie kilku okresów, w typowych okolicznościach, z uwzględnieniem utraty zdolności produkcyjnej wynikającej z planowanych remontów.

23) Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych związane z utratą ich wartości lub wyceną na dzień bilansowy obciążają pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Decyzję o konieczności utworzenia odpisów aktualizujących podejmuje każdorazowo Zarząd na podstawie wniosku komórek odpowiedzialnych za prawidłową gospodarkę zapasami.

Na każdy dzień bilansowy służby handlowe, techniczne i produkcyjne Spółki dokonują weryfikacji zalegających zapasów pod kątem ich przydatności. Szczególnej ocenie podlegają zapasy zalegające powyżej 1 roku oraz w przedziałach starszych. Na dzień bilansowy służby techniczne w porozumieniu ze służbami produkcyjnymi i handlowymi określają sposób wykorzystania powyższych zapasów w prognozowanej bieżącej produkcji i obsłudze serwisowej. Służby techniczne oraz służby handlowe są zobowiązane do monitorowania zapasów zalegających w przedziałach czasowych powyżej 1 roku.

24) Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Zarządzanie ryzykiem finansowym ma na celu ograniczenie lub eliminację niekorzystnych wpływów na sytuację finansową spółki ryzyk związanych z jej funkcjonowaniem, a w szczególności:

- a) ryzyka kredytowego - kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych
- b) ryzyka płynności - ryzyko, że spółka napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań
- c) ryzyka rynkowego - ryzyko walutowe, stopy procentowej, ryzyko cenowe

Główne ryzyko spółki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi / ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe / oraz zobowiązaniami z tytułu zaciągniętych kredytów / ryzyko stopy procentowej / .
Spółka dąży do minimalizacji wpływu różnych rodzajów ryzyka poprzez wykorzystanie mechanizmów zabezpieczenia naturalnego .

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w spółce związane jest z prowadzeniem podstawowej działalności. Wynika ono z zawartych umów i związane jest z ewentualnym wystąpieniem takich zdarzeń jak niewypłacalność kontrahenta, częściowej spłaty należności lub znaczącego opóźnienia w zapłacie należności.

Spółka na rynku krajowym przeprowadza transakcje głównie w ramach sektora górnictwa i w stosunku do tych należności występuje największa koncentracja ryzyka.

Ponadto, wiarygodność kontrahentów poddawana jest weryfikacji i stosowane są zabezpieczenia finansowe / akredytywa, gwarancje bankowe / co minimalizuje ryzyko niewypłacalności.

Na należności w stosunku do których nastąpiła utrata wartości spółka tworzy odpisy aktualizujące, których wartość zaprezentowana została w rozdziale nr 26.

Ryzyko płynności

Spółka narażona jest na to ryzyko w przypadku gdy przepływy pieniężne z tytułu spłaty należności nie są realizowane terminowo. Spółka zabezpiecza się przed trudnościami w wywiązywaniu się ze zobowiązań odpowiednio kształtując cykle rotacji należności i zobowiązań oraz system przedpłat. Jednocześnie wartość dostępnych linii kredytowych zapobiega negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu należności.

Ryzyko rynkowe

- ryzyko walutowe – związane jest ze zmianami kursu walut, które powodują niepewność, co do wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Spółka podejmuje działania mające na celu minimalizację ryzyka poprzez: zawieranie umów o terminową wymianę walut typu Forward oraz klauzule dotyczące możliwości zmiany cen w przypadku zmian cenowych surowców wywołanych kursem walutowym.
- ryzyko stopy procentowej – Spółka narażona jest na to ryzyko z tytułu finansowania działalności poprzez kredyty bankowe o zmiennej stopie procentowej opartej o WIBOR. 100% wartości kredytów to kredyty zaciągnięte w PLN , dlatego też Spółka na bieżąco monitoruje decyzje Rady Polityki Pieniężnej oraz negocjuje z Bankiem warunki na jakich udzielone są kredyty. Zarząd ocenia że, ryzyko to jest obecnie niewielkie.
- ryzyko cenowe – na ryzyko wzrostu cen Spółka narażona jest w przypadku materiałów niezbędnych dla działalności, głównie wyrobów hutniczych. Spółka dąży do minimalizowania ryzyka poprzez zagwarantowanie w umowach z odbiorcami / branża hutnicza , hydrauliczna , elementy śrubowe / możliwości negocjacji cen oraz w formie tzw. zamówień otwartych , które pozwalają zagwarantować cenę i ilość dostawy , odbiór zaś poszczególnych partii odbywa się sukcesywnie w miarę potrzeb .Spółka w zakresie w jakim jest to możliwe posiada zdywersyfikowane źródła zaopatrzenia w materiały do produkcji i świadczenia usług kooperacyjnych.

25) Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Zgodnie z MSR nr 39, Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- instrumenty przeznaczone do obrotu – składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny lub marży maklerskiej,

- instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności – aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które Spółka zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostki i wierzytelności własnych,
- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży - to aktywa finansowe nie będące pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także nie będące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu,
- pożyczki i należności – aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,

Nie później niż na dzień zawarcia kontraktu Spółka zobowiązana jest do wprowadzenia do ksiąg rachunkowych emitowanego lub wystawionego instrumentu, a także możliwych do wyróżnienia wskaźników tego instrumentu odpowiednio zakwalifikowanych do kapitałów własnych jako instrumenty kapitałowe, zobowiązań krótkoterminowych lub długoterminowych również wtedy, gdy składnik mający charakter zobowiązania nie jest instrumentem finansowym. Różnice z przeszacowania oraz osiągnięte przychody lub poniesione straty, stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy (zobowiązania) lub kapitał z aktualizacji wyceny (instrumenty kapitałowe).

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wysokości kosztu (ceny) nabycia, czyli według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych.

W przypadku obligacji -dyskonto nalicza się i ujmuje w przychodach w zależności od postanowień zawartej umowy. Jeśli umowa przewiduje konieczność złożenia oświadczenia o spełnieniu świadczenia niepieniężnego, dyskonto obligacji rozlicza się w dacie wykupu obligacji. Jeśli umowa nie przewiduje takiego oświadczenia, dyskonto rozliczne jest wprost proporcjonalnie do okresu, w którym świadczenie jest spełniane.

26) Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej:

- aktywa utrzymywane do terminu zapadalności,
- pożyczki udzielone i należności własne oraz
- pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały zakwalifikowane do obrotu,

Wycena może odbywać się także :

- w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekt dyskonta nie jest znaczący,
- w kwocie wymagającej zapłaty: należności i zobowiązania o krótkim terminie zapadalności/wymagalności,
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią zabezpieczeń ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia.

27) Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe

Instrument kapitałowy jest to każda umowa, która stwierdza prawo do rezydualnego udziału w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań.

Zgodnie z MSR 27 § 37 lit.a) Spółka inwestycje w jednostkach zależnych nie zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (bądź nie wchodzące w skład grupy do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczone do sprzedaży) zgodnie z MSSF 5 , ujmuje w cenie nabycia.

Na dzień sporządzenia bilansu nie występują w Jednostce.

28) Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług są instrumentem generującym odsetki. Należności z tytułu dostaw i usług ujmuje się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o utworzone w okresie późniejszym odpisy aktualizujące wartość z tytułu utraty wartości. Odpis aktualizujący wartość z tytułu utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że nie będzie można uzyskać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Kwota odpisu stanowi różnicę

pomiędzy wartością bilansową i bieżącą wartością oczekiwanych strumieni pieniężnych zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej. Kwotę odpisu aktualizującego wartość ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Odpisy aktualizujące należności tworzy się w Spółce w stosunku do należności niezabezpieczonych wg następujących zasad :

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – 100% należności w chwili podjęcia informacji o zaistniałym zdarzeniu,
 - należności kwestionowane przez dłużników , z zapłatą których dłużnik zalega dłużej niż 180 dni – 100%
 - pozostałe należności z których zapłatą dłużnik zalega dłużej niż 180 dni , a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika , spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – 100%.
- Dopuszcza się nie tworzenie odpisu na należności przeterminowane powyżej 180 dni , jeżeli ocena sytuacji finansowej dłużnika wskazuje , że nie ma zagrożenia co do zapłaty należności.

29) Pozostałe należności

Pozostałe należności obejmują należności powstałe m. in. z tytułu s sprzedaży:

- rzeczowych aktywów trwałych
- finansowych aktywów trwałych
- zorganizowanej części przedsiębiorstwa

30) Inwestycje w papiery wartościowe

Udziały i akcje, w których Spółka posiada więcej niż 20% udziału (tzn. jednostki zależne i stowarzyszone) Spółka wycenia w wartościach wg cen nabycia. Udziały i akcje, w których Spółka posiada mniej niż 20% udziałów, dokonuje wyceny także w cenie nabycia.

31) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank wiodący, z którego usług korzysta Spółka. Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, na rachunku bankowym oraz inne krótkoterminowe płynne lokaty o terminie zapadalności do trzech miesięcy

32) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – obejmują koszty operacyjne dotyczące okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, nie podlegających rozliczeniu w czasie.

Do typowych rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów operacyjnych zalicza się w szczególności:

- koszty przygotowania nowej produkcji,
- koszty ubezpieczeń majątkowych
- koszty związane z ponoszonymi z góry opłatami, takimi jak: czynsze, opłaty za wieczyste użytkowanie itp.

Przy rozliczaniu kosztów przyszłych okresów, których czas odpisywania nie jest jednoznacznie ustalony, Jednostka uwzględnia zasadę ostrożnej wyceny i nie wydłuża nadmiernie okresu rozliczenia, aby nie spowodować nieuzasadnionego aktywowania kosztów.

b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – dotyczą kosztów jeszcze nie poniesionych, ale przypadających na dany rok obrotowy zgodnie z zasadą współmierności.

W praktyce mogą to być przede wszystkim:

- koszty stanowiące ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez spółkę, lecz jeszcze nie będące zobowiązaniem,
- prawdopodobne koszty, których kwota lub data powstania zobowiązania z ich tytułu nie są jeszcze znane

Przy ich tworzeniu Spółka kieruje się zasadą istotności. Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują zwłaszcza przewidywane koszty:

- wypłat premii z zysku, nagród jubileuszowych,
- przewidywane koszty audytu

Bierne rozliczenia międzyokresowe Spółka prezentuje w pasywach bilansu jako rezerwy na przyszłe koszty.

33) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

34) Kapitały własne

Kapitały własne są tworzone i wykazywane zgodnie z przepisami prawa. Na kapitały własne składają się m.in.:

- Kapitał zakładowy
- Kapitał zapasowy
- Zyski zatrzymane

➤ Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości nominalnej akcji wyemitowanych zgodnie ze statutem i zarejestrowanych w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS). Podstawową zasadą dokonywania jakichkolwiek zmian w kapitale zakładowym jest to, by wszystkie operacje powodujące ustalenie, zwiększenie lub zmniejszenie tego kapitału zostały poprzedzone uzyskaniem wypisu z rejestru sądowego, potwierdzającego rejestrację zmian i aktualnej wysokości kapitału. Podwyższenie kapitału zakładowego może nastąpić w drodze zmiany statutu i w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej akcji dotychczasowych, natomiast obniżenie może nastąpić w drodze zmiany statutu, przez zmniejszenie wartości nominalnej akcji, połączenie akcji lub umorzenie części akcji.

➤ Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzy się z:

- nadwyżek, osiągniętych przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałych po pokryciu kosztów emisji akcji,
- z dopłat akcjonariuszy,
- w wysokości 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał zapasowy nie osiągnie co najmniej 1/3 kapitału zakładowego,
- z podziału zysku za dany rok obrotowy – ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość

W kapitale zapasowym jest zawarty kapitał z aktualizacji dotyczący przeszacowania środków trwałych na 1 stycznia 1995.

➤ Zyski zatrzymane

Pozycja Zyski zatrzymane odzwierciedla

- nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Walnego Zgromadzenia
- efekty zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku
- wynik roku bieżącego

35) Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Spółka tworzy rezerwy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że spełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzona w związku z występowaniem dodatnich różnic pomiędzy wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową,
- rezerwy na świadczenia pracownicze,
- pozostałe rezerwy (np, naprawy gwarancyjne).

Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe) szacowane są metodami zgodnymi z zalecanymi w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 19 (wyceny aktuarialne). Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę obciąża koszty powodując jednocześnie rozwiązanie rezerwy w przychody.

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów zgodnie z najlepszym szacunkiem, co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Spółkę w okresie gwarancji.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeliczenia stanu rezerw, polegającego na przemnożeniu wartości wszystkich zleceń w stosunku, do których Spółka ma obowiązek świadczyć naprawy gwarancyjne przez wskaźnik napraw osiągnięty w tymże roku.

36) Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Na dzień bilansowy kredyty i pożyczki wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), natomiast różnice pomiędzy wpływami z transakcji (pomniejszonymi o koszty transakcji) a wartością wykupu wykazuje się w rachunku zysków i strat przez okres trwania umowy kredytu, pożyczki, metodą efektywnej stopy procentowej.

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych chyba, że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kredyty krótkoterminowe, dla których termin spłaty przypada w jednej transzy po roku od momentu jego wykorzystania Spółka wycenia w kwocie wymagającej zapłaty. Kredyt w rachunku bieżącym (overdraft) zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych niezależnie od okresu na jaki została zawarta umowa i kiedy przypada ostateczny termin jego spłaty.

37) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

38) Zamienne instrumenty dłużne

Nie wystąpiły.

39) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, ujmowane i wykazywane są wg kwot pierwotnie zafakturowanych. Termin wymagalności zobowiązań wynikających z zatrzymanych kaucji gwarancyjnych upływa po zakończeniu okresu gwarancji. W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość zobowiązań jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie zobowiązań w związku z upływem czasu ujmowane jest jako koszt finansowy.

40) Zobowiązania z tytułu postępowania układowego.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań finansowych z tytułu postępowania układowego.

41) Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

42) Płatności instrumentami kapitałowymi

Nie wystąpiły w Spółce.

43) Zysk przypadający na jedną akcję

Spółka w sprawozdaniu finansowym, w rachunku zysków i strat prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję: dla wszystkich rodzajów akcji zwykłych, w sposób równie widoczny, w odniesieniu do wszystkich prezentowanych okresów. Rozwodnienie stanowi zmniejszenie zysku przypadającego na jedną akcję na postawie założenia, że dojdzie do konwersji instrumentów zamiennych na akcje, realizacji opcji lub warrantów albo do emisji akcji zwykłych w następstwie spełnienia określonych warunków.

Wyliczenie wskaźnika podstawowego zysku na jedną akcję:

$$\text{Zysk na jedną akcję} = \frac{\text{Zysk pomniejszony o wszelkie koszty, łącznie po obciążeniu z tytułu podatku i udziałów mniejszościowych oraz po odpisaniu dywidend z tytułu akcji uprzywilejowanych}}{\text{Średnia ważona liczba akcji występująca w ciągu danego okresu}}$$

Wyliczenie wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

$$\text{Rozwodniony zysk na jedną akcję} = \frac{\text{Zysk netto za okres powiększony o dywidendy i odsetki po opodatkowaniu, wykazane w danym okresie i odnoszące się do rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych, oraz skorygowany o inne zmiany przychodów i kosztów, które wynikałyby ze zmiany rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych}}{\text{Średnia ważona liczba akcji skorygowana o liczbę akcji, która zostałaby wyemitowana w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe}}$$

44) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań angażowanych w celu dostarczania produktów lub usług podlegających określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów klientom zewnętrznym oraz koszty transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu. Informacje dotyczące segmentów działalności sporządza się zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą do sporządzania i prezentacji sprawozdania finansowego Spółki.

Spółka nie przypisuje aktywów i pasywów do poszczególnych segmentów, bowiem odnoszą się one wspólnie do wszystkich segmentów.

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym. Przychody segmentu ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych oraz przychody segmentu pochodzące z transakcji realizowanych z innymi segmentami wykazuje się osobno. Segmentację branżową i geograficzną przedstawiono w rozdziale 4.

45) Prezentacja w Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych oraz w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej udzielonych i zaciągniętych pożyczek w ramach Grupy i poza Grupę

Spółka wykazuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej posługując się metodą pośrednią, za pomocą której zysk / stratę brutto koryguje się o skutki transakcji, mających bezgotówkowy charakter, o czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczące przeszłych lub przyszłych wpływów lub płatności środków pieniężnych dotyczących działalności operacyjnej, oraz o pozycje przychodowe i kosztowe związane z przepływami pieniężnymi z działalności inwestycyjnej lub finansowej.

Zgodnie z MSR 7 § 6 działalność inwestycyjna polega m.in. na nabywaniu i sprzedaży inwestycji krótkoterminowych nie zaliczonych do ekwiwalentów środków pieniężnych. Ponadto wg MSR 7 § 16 pożyczki udzielane stronom trzecim (inne niż pożyczki udzielane przez instytucje finansowe) stanowią rodzaj przepływów pieniężnych wynikających z działalności inwestycyjnej, stąd pożyczki udzielane przez Spółkę w ramach grupy i podmiotom spoza niej są klasyfikowane wraz ze spłatą i odsetkami w rachunku przepływów pieniężnych jako działalność inwestycyjna.

Natomiast działalność finansowa zgodnie z MSR 7 § 6 jest działalnością, w wyniku której zmianie ulega wysokość i struktura wniesionego kapitału własnego oraz zadłużenia jednostki gospodarczej. Wśród przepływów pieniężnych powstających w wyniku działalności finansowej (MSR 7 § 17) są wpływy z pożyczek hipotecznych oraz innych krótkoterminowych i długoterminowych pożyczek, stąd pożyczki zaciągnięte wraz z ich spłatą i odsetkami wykazuje się w rachunku przepływów pieniężnych w działalności finansowej.

W bilansie pożyczki udzielone Spółka prezentuje w aktywach jako pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, natomiast pożyczki zaciągnięte w pasywach – krótkoterminowe zobowiązania – kredyty i pożyczki.

Kredyty w rachunku bieżącym Jednostka ujmuje w rachunku przepływów pieniężnych w działalności finansowej, w bilansie jako krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów.

46) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

Spółka na dzień bilansowy prezentuje aktywa i pasywa oraz przychody ze sprzedaży z uwzględnieniem pozycji związanych z podmiotami powiązanymi zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Podmiot powiązany – podmiot uznaje się za powiązany bezpośrednio z jednostką, jeżeli:

a) podmiot bezpośrednio lub poprzez jednego lub więcej pośredników:

- sprawuje kontrolę nad jednostką lub podlega kontroli przez tę samą jednostkę (dotyczy jednostek dominujących, jednostek zależnych i jednostek zależnych w ramach tej samej grupy kapitałowej),
- posiada udziały w jednostce dające mu możliwość znaczącego wpływania na jednostkę lub,
- sprawuje współkontrolę nad jednostką.

b) podmiot jest jednostką stowarzyszoną,

c) podmiot jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym jednostka jest wspólnikiem,

d) podmiot jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki lub jednostki dominującej,

e) podmiot jest bliskim członkiem rodziny osoby, o której mowa w punkcie a) albo d),

f) podmiot jest jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną bądź jednostką, na którą znacząco wpływa lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa w punktach d) lub e) lub

g) podmiot jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanym do pracowników jednostki lub do innej dowolnej jednostki będącej podmiotem powiązanym w stosunku do tej jednostki.

Jeśli pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje, Jednostka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązanymi. Jednostka w zakresie identyfikacji podmiotów powiązanych prezentuje jednostki, dla których jednostka dominująca jest akcjonariuszem/udziałowcem oraz podmioty, od których jednostka dominująca jest zależna zarówno w sposób pośredni jak i bezpośredni.

Na dzień bilansowy w Spółce FAMUR S.A. akcjonariuszem posiadającym bezpośrednio ponad 50% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu lub akcji w kapitale zakładowym była spółka TDJ Investments Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Pan Tomasz Domogała jest podmiotem dominującym w stosunku do spółki TDJ Investments co powoduje, iż sprawuje pośrednią kontrolę nad większym pakietem akcji spółki FAMUR S.A.

Zestawienie jednostek powiązanych na dzień 31.12.2009 roku:

Jednostki zależne od Spółki FAMUR SA

1. Nowosądecka Fabryka Urządzeń Górniczych NOWOMAG S.A. z siedzibą w Nowym Sączu – jednostka zależna, powiązana bezpośrednio, 100,00% udziału w kapitale zakładowym.
2. FAMUR ROSJA Sp. z o.o.– jednostka zależna, powiązana bezpośrednio, 100,00% udziału w kapitale zakładowym
3. Fabryka Zmechanizowanych Obudów Ścianowych FAZOS S.A. z siedzibą w Tarnowskich Górach - jednostka zależna, powiązana bezpośrednio, 100,00% udziału w kapitale zakładowym.
4. Fabryka Maszyn Górniczych PIOMA S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim – jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym,
5. PIOMA Industry S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim – jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym,
6. Polska Grupa Odlewnicza S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym

7. Polskie Maszyny Górnicze S.A. z siedzibą w Katowicach, jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym
8. Polskie Centrum Techniki Górniczej Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym.
9. Georyt Sp. z o. o. z siedziba w Siemianowicach Śląskich jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym
10. Odlewnia Żeliwa Śrem S.A. z siedzibą w Śremie, jednostka zależna, powiązana pośrednio 85,33% udziału w kapitale zakładowym.
11. Pioma Odlewnia Sp. z o.o. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim, powiązana pośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym
12. DAMS GmbH z siedzibą w Goslar jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00 % udziału w kapitale zakładowym
13. FHS DAMS Sp. z o.o. z siedzibą w Siemianowicach Śląskich, jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100 % udziału w kapitale zakładowym
14. FAMUR Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym
15. FAMUR MACHINERY Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, jednostka zależna, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym

Akcjonariusze Spółki FAMUR SA

Na dzień 31.12.2009 roku struktura akcjonariatu kształtowała się jak poniżej:

1. TDJ Investments Sp. z o.o. – z siedzibą w Katowicach – akcjonariusz Famur S.A., liczba akcji 343 226 896 szt., co stanowi 71,28% udziału w kapitale zakładowym *
2. Tomasz Domogała - akcjonariusz FAMUR SA , liczba akcji 27 366 855 szt. , co stanowi 5,68 % udziału w kapitale zakładowym
3. ING Otwarty Fundusz Emerytalny. – akcjonariusz FAMUR S.A., liczba akcji 29 789 133 szt., co stanowi 6,19% udziału w kapitale zakładowym
4. Powszechne Towarzystwo Emerytalne Aviva BZ WBK S.A. z siedzibą w Warszawie, liczba akcji 24 510 000 szt., co stanowi 5,09% udziału w kapitale zakładowym
5. Pozostali – liczba akcji 56 607 116 szt. , co stanowi 11,76 % udziału w kapitale zakładowym

Podmioty sprawujące pośrednio kontrolę nad spółką FAMUR SA na dzień bilansowy.

1. P.U.AB CONSULTING sp. z o.o. z siedzibą w Opolu,

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jednostką bezpośrednio sprawującą kontrolę wobec FAMUR SA jest Przedsiębiorstwo Usługowe „AB Consulting” sp. z o.o., zdarzenia związane ze zmianą podmiotu sprawującego bezpośrednio kontrolę szczegółowo opisano w rozdziale „Zdarzenia po dacie bilansu”

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi opisano w rozdziale 50.

47) Założenia zastosowania zasad rachunkowości obowiązujących w Unii Europejskiej po raz pierwszy

Pierwszym rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki zgodnym z nowymi zasadami było sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2005 roku.

48) Propozycja podziału zysku za rok 2009

Informację co do sposobu podziału zysku przedstawiono w Sprawozdaniu Zarządu z działalności FAMUR SA za rok 2009.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

| | Za okres | Za okres |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 01.01.2009 - 31.12.2009 | 01.01.2008 - 31.12.2008 |
| | PLN | PLN |
| Sprzedaż materiałów i towarów | 29 154 318,26 | 16 905 563,43 |
| Sprzedaż produktów | 84 019 553,67 | 108 851 869,93 |
| W tym, przychody z kontraktów długoterminowych | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Razem | 113 173 871,93 | 125 757 433,36 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 23 041 005,68 | 24 318 315,42 |
| Przychody finansowe | 45 363 973,82 | 33 829 171,84 |
| Przychody z działalności zaniechanej | | |
| Razem | 181 578 851,43 | 183 904 920,62 |

4. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

Segmenty branżowe

Dla celów zarządczych, Jednostka podzielona jest na dwa rodzaje działalności: [Działalność A], [Działalność B]. Segmenty te są podstawą sporządzania przez Jednostkę raportowania odnośnie głównych segmentów branżowych. W ramach działalności Jednostki można wyróżnić następujące rodzaje działalności.

[Działalność A] – Maszyny górnicze

[Działalność B] – Inne urządzenia dla górnictwa

INFORMACJE O POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTACH BRANŻOWYCH WYSTĘPUJĄCYCH W ROKU 2008 ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE PONIŻEJ

| I-XII 2008 | Maszyny górnicze | Pozostała działalność | Razem |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 102 397 143,07 | 23 360 290,29 | 125 757 433,36 |
| Zysk brutto na sprzedaży | 64 017 921,85 | 5 166 047,39 | 69 183 969,24 |
| Zysk na sprzedaży (wynik segmentu) | 39 006 971,99 | 3 147 741,45 | 42 154 713,44 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | 23 518 857,32 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | 39 969 379,42 |
| Zysk z działalności operacyjnej | | | 25 704 191,34 |
| Przychody finansowe | | | 33 829 171,84 |
| Koszty finansowe | | | 4 580 086,70 |
| Zysk z działalności gospodarczej | | | 54 953 276,48 |
| Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia | | | |
| Zysk brutto | | | 54 953 276,48 |
| Podatek dochodowy | | | 4 585 408,95 |
| Zysk netto | | | 50 367 867,53 |

01.01.2008 - 31.12.2008
Działalność zaniechana

Nie występuje.

INFORMACJE O POSZCZEGÓLNYCH SEGMENTACH BRANŻOWYCH WYSTĘPUJĄCYCH W ROKU 2009 ZOSTAŁY ZAPREZENTOWANE PONIŻEJ

| I -XII 2009 | Maszyny górnicze | Pozostała działalność | Razem |
|--|-------------------------|------------------------------|----------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 76 427 600,25 | 36 746 271,68 | 113 173 871,93 |
| Koszty ze sprzedaży | 29 410 911,37 | 31 312 229,42 | 60 723 140,79 |
| Zysk brutto na sprzedaży | 47 016 688,88 | 5 434 042,26 | 52 450 731,14 |
| Koszty zarządu i sprzedaży | 21 869 255,53 | 2 527 580,35 | 24 396 835,88 |
| Zysk na sprzedaży (wynik segmentu) | 25 147 433,35 | 2 906 461,91 | 28 053 895,26 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | 23 041 005,68 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | 23 801 130,12 |
| Zysk z działalności operacyjnej | | | 27 293 770,82 |
| Przychody finansowe | | | 45 363 973,82 |
| Koszty finansowe | | | 3 705 203,52 |
| Zysk z działalności gospodarczej | | | 68 952 541,12 |
| Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia | | | |
| Zysk brutto | | | 68 952 541,12 |
| Podatek dochodowy | | | 8 690 663,17 |
| Zysk netto | | | 60 261 877,95 |

01.01.2009 - 31.12.2009
Działalność zaniechana

Nie występuje

Segmenty geograficzne

Grupa prowadzi działalność na terenie Polski, Rosji, Unii Europejskiej i Państw pozostałych. Działalność produkcyjna wszystkich segmentów branżowych prowadzona jest na terenie Polski.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje dotyczące rynków zbytu Grupy, niezależnie od kraju pochodzenia sprzedawanych produktów lub usług.

SEGMENTACJA GEOGRAFICZNA PRZYCHODÓW

| | Przychody ze sprzedaży struktura terytorialna Za okresu 01/01/2009 - 31/12/2009 w zł | Przychody ze sprzedaży struktura terytorialna Za okresu 01/01/2008 - 31/12/2008 w zł |
|-----------------------------------|--|--|
| Polska | 103 146 677,36 | 109 452 774,34 |
| Rosja i WNP | 1 618 854,99 | 5 482 073,44 |
| Unia Europejska | 8 408 339,58 | 10 759 622,70 |
| Pozostałe kraje europejskie | | 62 962,88 |
| Razem | 113 173 871,93 | 125 757 433,36 |
| Eksport razem | 10 027 194,57 | 16 304 659,02 |
| Kraj | 103 146 677,36 | 109 452 774,34 |

5. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

W 2009 roku Spółka nie poniosła kosztów restrukturyzacji.

6. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Zysk na działalności operacyjnej na dzień 31.12.2009 roku wynosił 27 293 770,82 zł i został osiągnięty po uwzględnieniu następujących kosztów:

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 | Za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| a) amortyzacja | 12 291 092,59 | 12 967 746,31 |
| - amortyzacja wartości niematerialnych | 1 350 634,90 | 915 827,24 |
| - amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 10 940 457,69 | 12 051 919,07 |
| b) zużycie materiałów i energii | 49 692 948,63 | 61 646 789,93 |
| c) usługi obce | 10 684 419,56 | 10 534 036,87 |
| d) podatki i opłaty | 1 837 545,06 | 1 908 163,53 |
| e) wynagrodzenia | 22 986 736,42 | 26 107 339,79 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 4 171 093,17 | 4 885 780,50 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 2 071 665,26 | 2 480 357,16 |
| Koszty według rodzaju, razem | 103 735 500,69 | 120 530 214,09 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -47 079 317,02 | -53 020 104,89 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | -664 242,59 | -1 829 714,96 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -23 732 593,29 | -25 199 540,84 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 32 259 347,79 | 40 480 853,40 |

7. KOSZTY ZATRUDNIENIA

W tabeli poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Spółce (z uwzględnieniem zarządu):

| | Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 | Za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi | 197 | 250 |
| Pracownicy fizyczni | 264 | 276 |
| Pracownicy na urloпах wychowawczych | 1 | 1 |
| Razem | 462 | 527 |

| | Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 | Za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia: | 27 157 829,59 | 30 993 120,29 |
| Wynagrodzenia | 22 986 736,42 | 26 107 339,79 |
| Składki na ubezpieczenie społeczne | 3 357 181,33 | 4 204 132,66 |
| Inne świadczenia pracownicze | 813 911,84 | 681 647,84 |

8. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

| INNE PRZYCHODY OPERACYJNE | Za okres | Za okres |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 01.01.2009 - 31.12.2009 | 01.01.2008 - 31.12.2008 |
| | PLN | PLN |
| a) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 4 449 154,19 | 0,00 |
| - na naprawy gwarancyjne | 1 966 909,28 | 0,00 |
| - na świadczenie pracownicze | 2 153 269,92 | 0,00 |
| w tym urlopy | 407 572,13 | 0,00 |
| - pozostałe | 328 974,99 | 0,00 |
| b) pozostałe, w tym: | 18 478 627,97 | 21 406 132,67 |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy | 294 314,58 | 2 327 717,51 |
| - rozwiązane odpisy aktualizujące należności | 2 529 148,91 | 0,00 |
| - odzyski ze zwrotów, demontażu aktywów trwałych | 8 391 478,15 | 13 180 793,78 |
| - złomowanie | 282 230,42 | 2 216 869,20 |
| - odszkodowania | 5 686 299,72 | 2 450 333,00 |
| - inne | 1 295 156,19 | 1 230 419,18 |
| Inne przychody operacyjne, razem | 22 927 782,16 | 21 406 132,67 |

| INNE KOSZTY OPERACYJNE | Za okres | Za okres |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 01.01.2009 - 31.12.2009 | 01.01.2008 - 31.12.2008 |
| | PLN | PLN |
| a) utworzone rezerwy (z tytułu) | 154 200,00 | 6 622 610,51 |
| - na świadczenia pracownicze | 0,00 | 181 545,44 |
| w tym na urlopy | 0,00 | 34 805,68 |
| - na naprawy gwarancyjne | 154 200,00 | 545 960,28 |
| - pozostałe | 0,00 | 5 895 104,79 |
| b) pozostałe, w tym: | 23 646 930,12 | 31 613 591,05 |
| - koszty reklamacji | 1 306 868,26 | 4 071 235,11 |
| - koszty napraw gwarancyjnych | 4 495 856,06 | 6 557 369,59 |
| - koszty demontażu, likwidacji środków trwałych | 5 107 957,23 | 9 410 150,96 |
| - złomowanie | 915 048,75 | 11 002 105,03 |
| - pozostałe, w tym | 11 821 199,82 | |
| • odpis aktualizujący zapasy i środki trwałe | 5 274 034,58 | |
| • odpis aktualizujący należności | 3 688 475,06 | |
| • premie pieniężne | 516 427,80 | |
| • inne | 2 342 262,38 | 572 730,36 |
| Inne koszty operacyjne, razem | 23 801 130,12 | 38 236 201,56 |

9. PRZYCHODY FINANSOWE

| Przychody finansowe | Za okres | Za okres |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 01.01.2009 - 31.12.2009 | 01.01.2008 - 31.12.2008 |
| | PLN | PLN |
| 1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach | 32 816 414,25 | 26 871 812,79 |
| 2. Odsetki | 5 797 551,42 | 4 095 644,25 |
| a) od pożyczek w tym | 82 701,36 | 783 713,41 |
| - od jednostek powiązanych | 82 701,36 | 783 713,41 |
| b) pozostałe | 5 714 850,06 | 3 311 930,84 |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | 303 536,24 | 52 213,57 |
| 5. Inne | 6 446 471,91 | 2 809 501,23 |
| a) dodatnie różnice kursowe | 0,00 | 2 449 294,82 |
| b) rozwiązane rezerwy | 8 171,51 | 0,00 |
| d) pozostałe, w tym: | 6 438 300,40 | 360 206,41 |
| - sprzedaż wierzytelności | 3 614 248,08 | 321 795,03 |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego należności | 2 235 545,58 | |
| - inne | 588 506,74 | 38 411,38 |
| PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM | 45 363 973,82 | 33 829 171,84 |

10. KOSZTY FINANSOWE

| Koszty finansowe | Za okres | Za okres |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 01.01.2009 - 31.12.2009 | 01.01.2008 - 31.12.2008 |
| | PLN | PLN |
| 1. Koszty finansowe z tytułu odsetek | 1 550 585,27 | 3 729 076,29 |
| a) od kredytów i pożyczek | 1 432 837,55 | 3 501 122,42 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe odsetki | 117 747,72 | 227 953,87 |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 350 231,64 |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne koszty finansowe | 2 154 618,25 | 67 030,46 |
| a) ujemne różnice kursowe | 281 922,50 | 0,00 |
| b) utworzone rezerwy | 1 387 653,81 | 0,00 |
| c) wycena kredytu długoterminowego | 0,00 | 433 748,31 |
| d) pozostałe | 485 041,94 | 67 030,46 |
| KOSZTY FINANSOWE RAZEM | 3 705 203,52 | 4 146 338,39 |

11. PODATEK DOCHODOWY

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | NOTA | Za okres | Za okres |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2009 - 31.12.2009 | 01.01.2008 - 31.12.2008 |
| | | PLN | PLN |
| 1. Zysk (strata) brutto | | 68 952 541,12 | 54 953 276,48 |
| 2. Korekty konsolidacyjne | | | |
| 3. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | | -24 463 677,88 | -13 876 876,38 |
| - Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego | | -93 645 962,76 | -40 292 100,92 |
| - Przychody stanowiące przychód podatkowy | | 41 420 035,84 | 29 242 680,09 |
| - Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | | 53 109 654,59 | 17 140 681,62 |
| - koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodu | | -25 347 405,55 | -19 968 137,17 |
| 4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | 44 488 863,24 | 41 076 400,10 |
| 5. Odliczenia od dochodu | | 45 000,00 | 66 580,00 |
| 6. Podstawa opodatkowania | | 44 443 863,24 | 41 009 820,10 |
| 7. Podatek dochodowy według właściwej stawki% | | 8 444 334,00 | 7 791 865,91 |
| 8. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | | | |
| 9. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym: | | 8 368 212,00 | 6 645 829,91 |
| - wykazany w rachunku zysków i strat za okres bieżący | | 8 444 334,00 | 7 791 865,91 |
| - wykazany w rachunku zysków i strat - korekty za lata ubiegłe | | -76 122,00 | -1 157 577,00 |
| - dotyczący otrzymanej dywidendy | | | 11 541,00 |

| PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT: | Za okres | Za okres |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 01.01.2009 - 31.12.2009 | 01.01.2008 - 31.12.2008 |
| | PLN | PLN |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | 322 451,17 | -2 060 421,05 |
| Podatek dochodowy odroczony, razem | 322 451,17 | -2 060 421,05 |

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym . Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji nie występuje .

12. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W 2009 roku Spółka nie przeznaczyła aktywów trwałych do sprzedaży .

13. DYWIDENDY

- Dnia 26.03.2009 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Nowosądecka Fabryka Urządzeń Górniczych NOWOMAG SA z siedzibą w Nowym Sączu podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2008 ; mocą uchwały zysk netto w kwocie 11 395 159,74 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy dla spółki FAMUR SA. Dywidenda została wypłacona zgodnie z podjętą uchwałą dnia 31.03.2009.
- Dnia 17.04.2009 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Fabryki Maszyn Górniczych PIOMA SA podjęło uchwałę o podziale zysku netto za rok obrotowy 2008 ; mocą powyższej uchwały zysk netto w kwocie 17 034 264,45 zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy spółce FAMUR SA. Wypłaty dywidendy dokonano w dniu 20.04.2009.
- Dnia 14.04.2009 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Georty sp. z o.o. podjęło uchwałę o podziale zysku netto za rok obrotowy 2008 ; mocą powyższej uchwały zysk netto w kwocie 1 995 380,91 zł została przeznaczona na wypłatę dywidendy spółce FAMUR SA. Wypłaty dokonano w dniu 17.04.2009 r.
- Dnia 27.02.2009 spółka Georty sp. z o.o. dokonała wypłaty kwoty 2 391 609,15 zł na rzecz FAMUR SA, stanowiącą część zysku za rok obrotowy 2007. Wypłaty dokonano na podstawie uchwały Nr 1 z dnia 24.02.2009 podjętej przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki.

14. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

| | Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 | Za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |
| Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych: | | |
| Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |

| | Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 | Za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Średnia ważona liczba akcji podmiotu dominującego wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję | 481 500 000 | 481 500 000 |
| Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych: | | |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję | 481 500 000 | 481 500 000 |

| | Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009 | Za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |
| Wyłączenie zysk na działalności zaniechanej | | |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |
| Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych: | | |
| Zysk z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję, po wyłączeniu wyniku na działalności zaniechanej | 60 261 877,95 | 50 367 867,53 |
| Zysk netto na jedną akcję zwykłą | 0,13 | 0,10 |

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku lub straty, który przypada na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (licznik), przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących (mianownik) w ciągu danego okresu.

Dla celów obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję, kwotami przypadającymi na zwykłych akcjonariuszy jednostki z tytułu:

- a) zysku lub straty z kontynuowanej działalności przypadającego na jednostkę dominującą oraz
- b) zysku lub straty przypadającego na jednostkę dominującą

są kwoty z pozycji a) i b) skorygowane o wartość dywidend uprzywilejowanych po opodatkowaniu, różnice z tytułu rozliczenia akcji uprzywilejowanych oraz o inne podobne wpływy akcji uprzywilejowanych zaklasyfikowanych jako instrumenty kapitałowe.

16. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 r.

| | a | b | c | | d | | e | Wartości |
|---|--|---------------|---|-------------------|---|---------------------|---------------------------------------|----------------------|
| | koszty zakończonych prac rozwojowych | wartość firmy | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe | | inne wartości niematerialne, w tym: nakłady na wartości niematerialne | | zaliczki na wartości niematerialne | niematerialne, razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu | 2 760 399,28 | 0,00 | 3 065 678,97 | 2 930 063,97 | 3 800 609,44 | 3 800 609,44 | 0,00 | 9 626 687,69 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 3 751 891,36 | 0,00 | 214 043,26 | 214 043,26 | 3 281 281,12 | 3 281 281,12 | 0,00 | 7 247 215,74 |
| - nabycie | 3 751 891,36 | | 214 043,26 | 214 043,26 | 3 281 281,12 | 3 281 281,12 | | 7 247 215,74 |
| - inne | | | | | | | | 0,00 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 965 934,62 | 3 965 934,62 | 0,00 | 3 965 934,62 |
| - sprzedaży | | | | | | | | 0,00 |
| - likwidacji | | | | | | | | 0,00 |
| - rozliczenie aportu | | | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 3 965 934,62 | 3 965 934,62 | | 3 965 934,62 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu | 6 512 290,64 | 0,00 | 3 279 722,23 | 3 144 107,23 | 3 115 955,94 | 3 115 955,94 | 0,00 | 12 907 968,81 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 1 248 793,46 | 0,00 | 2 604 362,35 | 2 535 227,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 853 155,81 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 880 344,66 | 0,00 | 470 290,24 | 450 567,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 350 634,90 |
| - sprzedaży | | | | | | | | 0,00 |
| - likwidacji | | | | | | | | 0,00 |
| - rozliczenie aportu | | | | | | | | 0,00 |
| - inne | 880 344,66 | | 470 290,24 | 450 567,24 | | | | 1 350 634,90 |
| - przed wejściem do grupy | | | | | | | | 0,00 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 2 129 138,12 | 0,00 | 3 074 652,59 | 2 985 794,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 203 790,71 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zwiększenie | | | | | | | | 0,00 |
| - zmniejszenie | | | | | | | | 0,00 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu | 4 383 152,52 | 0,00 | 205 069,64 | 158 312,80 | 3 115 955,94 | 3 115 955,94 | 0,00 | 7 704 178,10 |

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.

| | a | b | c | | d | | e | Wartości |
|---|--|---------------|--|-------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|----------------------|
| | koszty zakończonych prac rozwojowych | wartość firmy | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | | inne wartości niematerialne, w tym: | | zaliczki na wartości niematerialne | niematerialne, razem |
| | | | - oprogramowanie komputerowe | | nakłady na wartości niematerialne | | | |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu | 1 352 420,00 | | 2 635 057,25 | 2 499 442,25 | 2 683 734,71 | 2 683 734,71 | | 6 671 211,96 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 1 407 979,28 | 0,00 | 430 621,72 | 430 621,72 | 2 955 475,73 | 2 955 475,73 | 0,00 | 4 794 076,73 |
| - nabycie | 1 407 979,28 | | 430 621,72 | 430 621,72 | 2 955 475,73 | 2 955 475,73 | | 4 794 076,73 |
| - inne | | | | | | | | 0,00 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 838 601,00 | 1 838 601,00 | 0,00 | 1 838 601,00 |
| - sprzedaży | | | | | | | | 0,00 |
| - likwidacji | | | | | | | | 0,00 |
| - przeznaczenia do sprzedaży | | | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | 1 838 601,00 | 1 838 601,00 | | 1 838 601,00 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu | 2 760 399,28 | 0,00 | 3 065 678,97 | 2 930 063,97 | 3 800 609,44 | 3 800 609,44 | 0,00 | 9 626 687,69 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 1 016 494,64 | | 1 920 833,93 | 1 871 421,77 | | | | 2 937 328,57 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 232 298,82 | 0,00 | 683 528,42 | 663 805,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 915 827,24 |
| - sprzedaży | | | | | | | | 0,00 |
| - likwidacji | | | | | | | | 0,00 |
| - przeznaczenia do sprzedaży | | | | | | | | 0,00 |
| - inne | 232 298,82 | | 683 528,42 | 663 805,42 | | | | 915 827,24 |
| - przed wejściem do grupy | | | | | | | | 0,00 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 1 248 793,46 | 0,00 | 2 604 362,35 | 2 535 227,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 853 155,81 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | | | | | | | 0,00 |
| - zwiększenie | | | | | | | | 0,00 |
| - zmniejszenie | | | | | | | | 0,00 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu | 1 511 605,82 | 0,00 | 461 316,62 | 394 836,78 | 3 800 609,44 | 3 800 609,44 | 0,00 | 5 773 531,88 |

17. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 r.

| | grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|---|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 28 448 264,69 | 27 441 699,13 | 48 836 022,81 | 3 514 544,86 | 2 764 834,22 | 111 005 365,71 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 405 413,71 | 2 269 608,61 | 8 932 344,24 | 117 124,80 | 25 579,97 | 11 750 071,33 |
| - zakupu | 405 413,71 | 2 269 608,61 | 1 395 310,01 | 117 124,80 | 25 579,97 | 4 213 037,10 |
| - wytworzenie w ramach własnej produkcji | 0,00 | 0,00 | 7 537 034,23 | 0,00 | 0,00 | 7 537 034,23 |
| - przekształcenia dzierżawy w leasing | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 210 738,94 | 15 760 737,72 | 282 207,30 | 32 096,36 | 16 285 780,32 |
| - sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 446 063,28 | 267 783,00 | 0,00 | 713 846,28 |
| - likwidacji | 0,00 | 210 738,94 | 15 314 674,44 | 14 424,30 | 32 096,36 | 15 571 934,04 |
| - przekształcenia dzierżawy w leasing | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | | | | 0,00 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 28 853 678,40 | 29 500 568,80 | 42 007 629,33 | 3 349 462,36 | 2 758 317,83 | 106 469 656,72 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0,00 | 7 885 927,68 | 24 475 103,78 | 1 525 857,75 | 1 323 245,96 | 35 210 135,17 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0,00 | 597 901,17 | 203 130,12 | 408 321,03 | 260 266,10 | 1 469 618,42 |
| - zwiększeń | | 616 770,72 | 9 741 123,48 | 582 402,88 | 292 362,46 | 11 232 659,54 |
| - zmniejszeń z tyt. likwidacji | | 18 869,55 | 9 113 997,44 | | 32 096,36 | 9 164 963,35 |
| - zmniejszeń z tyt. Sprzedaży | | | 423 995,92 | 174 081,85 | | 598 077,77 |
| - zmniejszeń z tyt. hiperinflacji | | | | | | 0,00 |
| - innych zmniejszeń | | | | | | 0,00 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0,00 | 8 483 828,85 | 24 678 233,90 | 1 934 178,78 | 1 583 512,06 | 36 679 753,59 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 | 1 075 799,45 | 50 673,36 | 1 850,06 | 0,00 | 1 128 322,87 |
| - zwiększenie | | | | | | 0,00 |
| - zmniejszenie | | 196 033,91 | 33 099,44 | 1 850,06 | | 230 983,41 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 879 765,54 | 17 573,92 | 0,00 | 0,00 | 897 339,46 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 28 853 678,40 | 20 136 974,41 | 17 311 821,51 | 1 415 283,58 | 1 174 805,77 | 68 892 563,67 |

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.

| | grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|---|--|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 28 448 264,69 | 30 792 010,38 | 46 503 953,88 | 2 879 595,94 | 2 724 488,70 | 111 348 313,59 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 202 374,99 | 19 896 549,51 | 1 565 513,89 | 80 726,60 | 21 745 164,99 |
| - zakupu | | | 351 269,30 | 814 351,20 | 80 726,60 | 1 246 347,10 |
| - wytworzenie w ramach własnej produkcji | | | 14 842 479,58 | | | 14 842 479,58 |
| - przekształcenia dzierżawy w leasing | | | 4 552 939,91 | | | 4 552 939,91 |
| - inne | | 202 374,99 | 149 860,72 | 751 162,69 | | 1 103 398,40 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 3 552 686,24 | 17 564 480,58 | 930 564,97 | 40 381,08 | 22 088 112,87 |
| - sprzedaży | | | 228 593,17 | 829 015,75 | 2 094,75 | 1 059 703,67 |
| - likwidacji | | 3 552 686,24 | 15 780 771,25 | 101 549,22 | 38 286,33 | 19 473 293,04 |
| - przekształcenia dzierżawy w leasing | | | | | | 0,00 |
| - inne | | | 1 555 116,16 | | | 1 555 116,16 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 28 448 264,69 | 27 441 699,13 | 48 836 022,81 | 3 514 544,86 | 2 764 834,22 | 111 005 365,71 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | 7 814 118,25 | 21 565 341,59 | 1 768 570,22 | 1 080 018,70 | 32 228 048,76 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0,00 | 71 809,43 | 2 909 762,19 | -242 712,47 | 243 227,26 | 2 982 086,41 |
| - zwiększeń | | 650 830,81 | 10 607 216,13 | 511 429,87 | 282 442,26 | 12 051 919,07 |
| - zmniejszeń z tyt. likwidacji | | 579 021,38 | 7 019 480,58 | 353 910,10 | 38 276,33 | 7 990 688,39 |
| - zmniejszeń z tyt. Sprzedaży | | | 206 190,77 | 400 232,24 | 938,67 | 607 361,68 |
| - zmniejszeń z tyt. hiperinflacji | | | | | | 0,00 |
| - innych zmniejszeń | | | 471 782,59 | | | 471 782,59 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0,00 | 7 885 927,68 | 24 475 103,78 | 1 525 857,75 | 1 323 245,96 | 35 210 135,17 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | 59 120,56 | | | | 59 120,56 |
| - zwiększenie | | 1 570 446,62 | 50 673,36 | 1 850,06 | | 1 622 970,04 |
| - zmniejszenie | | 553 767,73 | | | | 553 767,73 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 1 075 799,45 | 50 673,36 | 1 850,06 | | 1 128 322,87 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 28 448 264,69 | 18 479 972,00 | 24 310 245,67 | 1 986 837,05 | 1 441 588,26 | 74 666 907,67 |

18. ZMIANA STANU ZABEZPIECZEŃ NA MAJĄTKU SPÓŁKI

| | Koniec okresu 31/12/2009 | Koniec okresu 31/12/2008 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Hipoteka kaucyjna łączna na nieruchomościach | 67 048 tys. zł | 100 797 tys. zł |
| Zastaw na maszynach i urządzeniach | 6 447 tys. zł | 6 447 tys. zł |
| Zastaw rejestrowy na zapasach | 23 200 tys. zł | 11 500 tys. zł |
| Zastaw rejestrowy na akcjach FAZOS SA | - | 2 362 tys. zł |

19. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

21. INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE

Niw występują.

22. AKTYWA FINANSOWE

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Przedstawione poniżej aktywa finansowe reprezentują nie notowane udziały i akcje, przedstawiające prawo do kapitału, które potencjalnie mogą przynieść korzyści Spółce w postaci dywidendy. Aktywa te nie posiadają terminu wymagalności ani kuponu odsetkowego.

23. ZAPASY

Wartość zapasów po uwzględnieniu odpisów aktualizujących wynosi:

| ZAPASY | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| a) materiały | 15 930 340,05 | 19 826 086,97 |
| b) półprodukty i produkty w toku | 23 692 500,18 | 28 670 415,83 |
| c) produkty gotowe | 6 301 034,37 | 3 458 934,52 |
| Zapasy, razem | 45 923 874,60 | 52 044 195,38 |

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Stan na początek okresu | 294 314,58 | 2 622 032,09 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 4 973 016,32 | 0,00 |
| - utworzenie odpisu | 4 973 016,32 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 294 314,58 | 2 327 717,51 |
| - rozwiązanie | 294 314,58 | 2 327 717,51 |
| - przekazanie do spółki wydzielonej | 0,00 | 0,00 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu | 4 973 016,32 | 294 314,58 |

24. KONTRAKTY DŁUGOTERMINOWE

| | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Kontrakty długoterminowe nie zakończone na dzień bilansowy (przychody ze sprzedaży zwiększenie): | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Należności z tytułu umów, ujęte w pozycji krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług | 100 000,00 | 100 000,00 |
| Zapasy z tytułu robót w toku (zmniejszenie) | 0,00 | 0,00 |

25. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

| | Wartość godziwa składników aktywów oddanych w leasing | Wartość godziwa składników aktywów oddanych w leasing |
|--|---|---|
| | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
| | PLN | PLN |
| Należności z tytułu leasingu finansowego, płatne w okresie: | 31 377 672,54 | 29 512 456,39 |
| Do jednego roku | 23 519 802,22 | 23 598 908,03 |
| Od roku do pięciu lat | 7 857 870,32 | 5 913 548,36 |
| Powyżej pięciu lat | | |
| Wartość bieżąca minimalnych rat należnych rat leasingowych | 31 377 672,54 | 29 512 456,39 |
| W podziale na: | | |
| Długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego (płatne w okresie powyżej 12 m-cy) | 7 857 870,32 | 5 913 548,36 |
| Krótkoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego (płatne w okresie do 12 m-cy) | 23 519 802,22 | 23 598 908,03 |

Jednostka nie określa wartości rezydualnej wyrobów oddanych w użytkowanie na podstawie umów leasingu finansowego. Przepisy zawarte w MSR 17 zalecają stosowanie degresywnych metod podziału kosztów finansowych na poszczególne okresy leasingu. Jednostka stosuje metodę odwróconych okresów w celu ustalenia kwoty odsetek na poszczególne okresy leasingu i ujmuje ją w przychodach ze sprzedaży działalności podstawowej, zgodnie z opisanymi wyżej zasadami rachunkowości.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku wartość godziwa należności z tytułu leasingu finansowego wynosi:

- należności krótkoterminowe: 23 519 802,22 zł.
- należności długoterminowe: 7 857 870,32 zł.

26. POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| a) od jednostek powiązanych | 34 446 353,59 | 25 033 874,41 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 33 720 331,59 | 24 307 852,41 |
| - do 12 miesięcy | 33 720 331,59 | 24 307 852,41 |
| - inne | 726 022,00 | 726 022,00 |
| b) należności od pozostałych jednostek | 45 272 054,76 | 58 664 918,71 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 14 150 570,97 | 29 172 719,27 |
| - do 12 miesięcy | 14 150 570,97 | 29 172 719,27 |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 2 153 159,32 |
| - inne | 7 601 681,57 | 3 740 132,09 |
| - z tytułu leasingu finansowego | 23 519 802,22 | 23 598 908,03 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 79 718 408,35 | 83 698 793,12 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 44 492 883,01 | 11 824 912,65 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 124 211 291,36 | 95 523 705,77 |

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 33 720 331,59 | 24 307 852,41 |
| - od jednostek zależnych | 33 718 771,29 | 24 305 782,96 |
| - od innych jednostek powiązanych | 1 560,30 | 2 069,45 |
| b) inne, w tym: | 726 022,00 | 726 022,00 |
| - od jednostek zależnych | 726 022,00 | 726 022,00 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem | 34 446 353,59 | 25 033 874,41 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem | 34 446 353,59 | 25 033 874,41 |

| ZMIANA STANU ODPIŚW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| Stan na początek okresu | 11 824 912,65 | 6 542 806,62 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 40 593 660,63 | 8 375 987,70 |
| - należności przeterminowane | 0,00 | 725 165,63 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 7 925 690,27 | 3 093 881,67 |
| - wykorzystanie | 5 396 541,36 | 2 988 986,46 |
| - rozwiązanie | 2 529 148,91 | 104 895,21 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 44 492 883,01 | 11 824 912,65 |

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (PRZETERMINOWANE-BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE: | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| a) do 1 miesiąca | 9 805 022,41 | 1 097 489,82 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 9 207 286,20 | 9 278 338,31 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 326 101,76 | 5 193 540,37 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 140 219,61 | 7 110 713,20 |
| e) powyżej 1 roku | 1 416 291,98 | 3 906 945,66 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | 20 894 921,96 | 26 587 027,36 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane | 0,00 | 4 174 156,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | 20 894 921,96 | 22 412 871,36 |

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 899 210,76 | 1 120 978,85 |
| - ubezpieczenia | 185 775,01 | 53 381,40 |
| - opłaty | 130 807,63 | 142 622,94 |
| - dokumentacja, analizy, certyfikaty | 537 866,35 | 619 873,66 |
| - inne | 43 111,77 | 301 630,85 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 1 157 084,56 | 1 120 978,85 |

Środki pieniężne

Gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych. W związku z powyższym wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

KOMPONENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

| WYSZCZEGÓLNIENIE | stan na koniec okresu 31.12.2008 | stan na koniec okresu 31.12.2007 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 59 971,23 | 89 920,79 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 14 218 282,88 | 20 147 391,88 |
| Ekwiwalenty - bony skarbowe - termin wykupu do 3 miesięcy | | 47 121 093,09 |
| Razem | 14 278 254,11 | 67 358 405,76 |

27. KREDYTY I POŻYCZKI

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31.12.2008 roku.

| Kredyty bankowe | Kwota pobrania | Termin spłaty | Stan zadłużenia na dzień 31.12.2008 r. | Waluta | | Zabezpieczenia |
|---|----------------|---------------|--|--------|------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 |
| Nordea Bank Polska S.A. UMOWA NR FKR-PLN-OKAT1-05-000005 o udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym z dnia 21.03.2005 r. | 25 000 000,00 | 2009-05-15 | 5 343 052,82 | PLN | WIBOR 1 M+ marża | * weksel własny in blanco + deklaracja wekslowa, * oświadczenie o poddaniu się egzekucji * pełnomocnictwo do rachunków bankowych, * hipoteka kaucyjna łączna |
| Nordea Bank Polska S.A. UMOWA NR FKI-PLN-OKAT1-06-000001 o udzielenie kredytu inwestycyjnego z dnia 08.03.2006 r. | 10 000 000,00 | 2011-02-28 | 2 448 979,56 | PLN | WIBOR 1 M+ marża | * weksel własny in blanco + deklaracja wekslowa, * oświadczenie o poddaniu się egzekucji * pełnomocnictwo do rachunków bankowych, * hipoteka kaucyjna łączna - |
| Raiffeisen Bank Polska S.A. UMOWA KREDYTOWA NR: CRD/20705/05 z dnia 25.11.2005 r. | 46 797 000,00 | 2010-10-29 | 9 600 000,00 | PLN | WIBOR 1 M+ marża | * oświadczenie o poddaniu się egzekucji * pełnomocnictwo do rachunków bankowych, * hipoteka zwykła łączna oraz hipoteka kaucyjna łączna - |
| RAZEM | | | 17 392 032,38 | | | |

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31.12.2008 roku

| KREDYTY BANKOWE | KWOTA POBRANIA | TERMIN SPŁATY | KWOTA POZOSTAŁA DO SPŁATY | WALUTA | WARUNKI OPROCENTOWANIA | ZABEZPIECZENIA |
|---|----------------|---------------|---------------------------|--------|------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Nordea Bank Polska S.A. | 10 000 000,00 | 2011-02-28 | 2 857 142,95 | PLN | WIBOR 1 M+ marża | * weksel własny in blanco + deklaracja wekslowa, * oświadczenie o poddaniu się egzekucji * pełnomocnictwo do rachunków bankowych, * hipoteka kaucyjna łączna - |
| UMOWA NR FKI-PLN-OKAT1-06-000001 o udzielenie kredytu inwestycyjnego z dnia 08.03.2006 r. | | | | | | |
| Raiffeisen Bank Polska S.A. | 46 797 000,00 | 2010-10-29 | 8 397 000,00 | PLN | WIBOR 1 M+ marża | * oświadczenie o poddaniu się egzekucji * pełnomocnictwo do rachunków bankowych, * hipoteka zwykła łączna oraz hipoteka kaucyjna łączna - |
| UMOWA KREDYTOWA NR: CRD/20705/05 z dnia 25.11.2005 r. | | | | | | |
| Wycena kredytów | | | 163 901,72 | | | |
| RAZEM | | | 11 418 044,67 | | | |

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31.12.2009 roku.

| KREDYTY BANKOWE | KWOTA POBRANIA PLN | TERMIN SPŁATY | KWOTA POZOSTAŁA DO SPŁATY | OZNACZENIE WALUTY | WARUNKI OPROCENTOWANIA | ZABEZPIECZENIA |
|---|--------------------|---------------|---------------------------|-------------------|------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Nordea Bank Polska S.A. UMOWA NR FKR-PLN-OKAT1-05-000005 o udzielenie kredytu obrotowego w rachunku bieżącym z dnia 21.03.2005 r. | 25 000 000,00 | 31-08-2013 | 0,00 | PLN | WIBOR 1M + marża | * weksel własny in blanco + deklaracja wekslowa, * oświadczenie o poddaniu się egzekucji - * pełnomocnictwo do rachunków bankowych, * hipoteka kaucyjna łączna * zastaw rejestrowy + cesja praw z polisy ubezp. |
| Nordea Bank Polska S.A. UMOWA NR FKI-PLN-OKAT1-06-000001 o udzielenie kredytu inwestycyjnego z dnia 08.03.2006 r. | 10 000 000,00 | 28-02-2011 | 2 448 979,56 | PLN | WIBOR 1M + marża | * weksel własny in blanco + deklaracja wekslowa, * oświadczenie o poddaniu się egzekucji - * pełnomocnictwo do rachunków bankowych, * hipoteka kaucyjna łączna * zastaw rejestrowy + cesja praw z polisy ubezp. |
| BPH UMOWA KREDYTOWA NR 801532127/49/2009 z dn. 22.05.2009 | 14 797 000,00 | 22-05-2013 | 3 699 249,96 | PLN | WIBOR 1M + marża | * hipoteka umowna * hipoteka kaucyjna * hipoteki dot. wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej * zastaw rejestrowy * pełnomocnictwo do rachunków bankowych, . |
| RAZEM | | | 6 148 229,52 | | | |

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31.12.2009 roku.

| KREDYTY BANKOWE | KWOTA POBRANIA PLN | TERMIN SPŁATY | KWOTA POZOSTAŁA DO SPŁATY | OZNACZENIE WALUTY | WARUNKI OPROCENTOWANIA | ZABEZPIECZENIA |
|---|--------------------|---------------|---------------------------|-------------------|------------------------|---|
| 1 | 3 | 4 | 6 | 8 | 7 | 8 |
| Nordea Bank Polska S.A. UMOWA NR FKI-PLN-OKAT1-06-000001 o udzielenie kredytu inwestycyjnego z dnia 08.03.2006 r. | 10 000 000,00 | 28-02-2011 | 408 163,39 | PLN | WIBOR 1M + marża | * weksel własny in blanco + deklaracja wekslowa, * oświadczenie o poddaniu się egzekucji - * pełnomocnictwo do rachunków bankowych, * hipoteka kaucyjna łączna * zastaw rejestrowy + cesja praw z polisy ubezpiecz. |
| BPH UMOWA KREDYTOWA NR 801532127/49/2009 z dn. 22.05.2009 | 14 797 000,00 | 22-05-2013 | 8 939 854,23 | PLN | WIBOR 1M + marża | * hipoteka umowna * hipoteka kaucyjna * hipoteki dot. wraz z cesją z praw z polisy ubezpieczeniowej * zastaw rejestrowy * pełnomocnictwo do rachunków bankowych, .. |
| Wycena kredytów | | | 28 104,94 | | | |
| RAZEM | | | 9 376 122,54 | | | |

28. OBLIGACJE ZAMIENNE NA AKCJE

Jednostka nie wyemitowała obligacji zamiennych na akcje.

29. INSTRUMENTY FINANSOWE

Na dzień 31.12.2009 roku transakcje nie występują.

30. PODATEK ODRO CZONY

Poniżej zaprezentowano analizę zmian aktywów i rezerwy na podatek odroczony w trakcie roku:

a) Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 4 038 784,90 | 3 112 739,82 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 4 038 784,90 | 3 112 739,82 |
| - powstania różnic przejściowych | 4 038 784,90 | 3 112 739,82 |
| - świadczenia na rzecz pracowników | 1 148 861,49 | 1 114 367,75 |
| - niewypłacone wynagrodzenia | 433 214,68 | 500 335,16 |
| - odpisy aktualizujące majątek niefinansowy | 458 156,34 | 498 186,22 |
| - rezerwa na naprawy gwarancyjne | 362 530,34 | 258 797,89 |
| - inne | 1 636 022,05 | 733 735,54 |
| 2. Zwiększenia | 495 307,23 | 8 837 450,91 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 495 307,23 | 8 837 450,91 |
| - powstania różnic przejściowych | 495 307,23 | 8 837 450,91 |
| - świadczenia na rzecz pracowników | 0,00 | 597 920,05 |
| - niewypłacone wynagrodzenia | 0,00 | 4 227 825,08 |
| - odpisy aktualizujące majątek niefinansowy | 486 716,76 | 458 156,36 |
| - rezerwa na naprawy gwarancyjne | 0,00 | 522 899,81 |
| - inne | 8 590,47 | 3 030 649,61 |
| 3. Zmniejszenia | 2 638 400,66 | 7 911 405,83 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 2 638 400,66 | 7 911 405,83 |
| - powstania różnic przejściowych | 2 638 400,66 | 7 911 405,83 |
| - świadczenia na rzecz pracowników | 409 121,08 | 563 426,31 |
| - niewypłacone wynagrodzenia | 323 167,36 | 4 294 945,56 |
| - odpisy aktualizujące majątek niefinansowy | 0,00 | 498 186,24 |
| - rezerwa na naprawy gwarancyjne | 344 414,60 | 419 167,36 |
| - inne | 1 561 697,62 | 2 128 363,10 |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym: | 1 895 691,47 | 4 038 784,90 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 1 895 691,47 | 4 038 784,90 |
| - powstania różnic przejściowych | 1 895 691,47 | 4 038 784,90 |
| - świadczenia na rzecz pracowników | 739 740,41 | 1 148 861,49 |
| - niewypłacone wynagrodzenia | 110 047,32 | 433 214,68 |
| - odpisy aktualizujące majątek niefinansowy | 944 873,10 | 458 156,34 |
| - rezerwa na naprawy gwarancyjne | 18 115,74 | 362 530,34 |
| - inne | 82 914,90 | 1 636 022,05 |

b) Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 10 005 273,34 | 11 139 649,32 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 10 005 273,34 | 11 139 649,32 |
| - powstania różnic przejściowych | 10 005 273,34 | 11 139 649,32 |
| - rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych | 8 334 302,80 | 8 778 331,25 |
| - wynik na kontraktach długoterminowych | 19 000,00 | 135 430,86 |
| - inne | 1 651 970,54 | 2 225 887,21 |
| 2. Zwiększenia | 703 000,00 | 3 167 997,87 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | 703 000,00 | 3 167 997,87 |
| - powstania różnic przejściowych | 703 000,00 | 3 167 997,87 |
| - wynik na kontraktach długoterminowych | 0,00 | 678 434,14 |
| - inne | 703 000,00 | 2 489 563,73 |
| 3. Zmniejszenia | 2 523 642,04 | 4 302 373,85 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | 2 523 642,04 | 4 302 373,85 |
| - powstania różnic przejściowych | 2 523 642,04 | 4 302 373,85 |
| - sprzedaży z tytułu dzierżaw kombajnów | 0,00 | 0,00 |
| - rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych | 900 767,32 | 444 028,45 |
| - wynik na kontraktach długoterminowych | 0,00 | 794 865,00 |
| - inne | 1 622 874,72 | 3 063 480,40 |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem | 8 184 631,30 | 10 005 273,34 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 8 184 631,30 | 10 005 273,34 |
| - powstania różnic przejściowych | 8 184 631,30 | 10 005 273,34 |
| - rezerwa z tyt. różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych | 7 433 535,48 | 8 334 302,80 |
| - wynik na kontraktach długoterminowych | 19 000,00 | 19 000,00 |
| - inne | 732 095,82 | 1 651 970,54 |

31. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

| | Wartość bieżąca rat leasingowych | Wartość bieżąca rat leasingowych |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
| | PLN | PLN |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu: | | |
| | 370 707,85 | 617 408,18 |
| jednego roku | 217 690,68 | 237 704,81 |
| dwóch do pięciu lat | 153 017,17 | 379 703,37 |
| powyżej pięciu lat | | |
| Wartość bieżąca przyszłych zobowiązań | 370 707,85 | 617 408,18 |
| Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych) | | |
| | 217 690,68 | 237 704,81 |

32. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Na saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań składają się głównie zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania bieżące.

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| | PLN | PLN |
| a) wobec jednostek powiązanych | 2 984 606,56 | 2 607 191,28 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 548 837,56 | 2 607 191,28 |
| - do 12 miesięcy | 2 548 837,56 | 2 607 191,28 |
| b) wobec pozostałych jednostek | 21 883 508,09 | 32 712 947,43 |
| - kredyty i pożyczki | 6 148 229,52 | 17 392 032,38 |
| - z tytułu dywidend | 0,00 | 0,00 |
| - inne zobowiązania finansowe | 217 690,68 | 237 704,81 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 10 333 465,30 | 8 625 225,96 |
| - do 12 miesięcy | 10 333 465,30 | 8 625 225,96 |
| - zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 28 678,33 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 3 640 967,66 | 3 896 028,31 |
| - z tytułu wynagrodzeń | 1 033 349,29 | 1 374 220,29 |
| - inne | 509 805,64 | 1 159 057,35 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 24 868 114,65 | 35 320 138,71 |

Zdaniem zarządu Spółki wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

33. REZERWY

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (WG TYTUŁÓW) | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| a) stan na początek okresu | 4 658 486,57 | 4 794 645,65 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 3 206 013,01 | 3 426 700,07 |
| - rezerwy na świadczenia emerytalne | 1 452 473,56 | 1 367 945,58 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 565 649,14 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 0,00 | 211 582,80 |
| - rezerwy na świadczenia emerytalne | 0,00 | 354 066,34 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 1 601 937,08 | 701 808,22 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 1 365 160,93 | 432 269,86 |
| - rezerwy na świadczenia emerytalne | 236 776,15 | 269 538,36 |
| e) stan na koniec okresu | 3 056 549,49 | 4 658 486,57 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 1 840 852,08 | 3 206 013,01 |
| - rezerwy na świadczenia emerytalne | 1 215 697,41 | 1 452 473,56 |

| ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (WG TYTUŁÓW) | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| a) stan na początek okresu | 1 388 153,95 | 1 070 449,23 |
| - rezerwa na świadczenie emerytalne | 113 498,90 | 85 647,26 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 822 842,89 | 567 795,49 |
| - rezerwa na urlopy | 451 812,16 | 417 006,48 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 20 338,73 | 875 132,64 |
| - rezerwa na świadczenie emerytalne | 20 338,73 | 128 446,49 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 0,00 | 281 713,03 |
| - rezerwa na urlopy | 0,00 | 464 973,12 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 571 671,57 | 0,00 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 341 375,15 | 0,00 |
| - rezerwa na urlopy | 230 296,42 | 0,00 |
| e) stan na koniec okresu | 836 821,11 | 1 388 153,95 |
| - rezerwa na świadczenie emerytalne | 133 837,63 | 113 498,90 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 481 467,74 | 822 842,89 |
| - rezerwa na urlopy | 221 515,74 | 451 812,16 |

| ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| a) stan na początek okresu | 2 574 367,78 | 1 512 095,00 |
| - gwarancje i reklamacje | 1 908 055,28 | 1 362 095,00 |
| - rezerwa na pozostałe koszty | 666 312,50 | 150 000,00 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 64 000,00 | 3 301 604,28 |
| - gwarancje i reklamacje | 0,00 | 2 752 104,28 |
| - rezerwa na pozostałe koszty | 64 000,00 | 549 500,00 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 140 312,50 | 1 743 187,50 |
| - gwarancje i reklamacje | 0,00 | 1 600 000,00 |
| - rezerwa na pozostałe koszty | 140 312,50 | 143 187,50 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 2 138 709,28 | 606 144,00 |
| - gwarancje i reklamacje | 1 812 709,28 | 606 144,00 |
| - rezerwa na pozostałe koszty | 326 000,00 | 0,00 |
| e) stan na koniec okresu | 359 346,00 | 2 464 367,78 |
| - gwarancje i reklamacje | 95 346,00 | 1 908 055,28 |
| - rezerwa na pozostałe koszty | 264 000,00 | 556 312,50 |

34. KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Liczba akcji w szt. | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
|--|----------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|------------------------------|
| A | imiennie | | 432 460 830 | | |
| B | zwykłe na okaziciela | | 49 039 170 | 19.09.2006 | |
| Liczba akcji razem | | | 481 500 000 | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | 4 815 000,00 | | |
| Wartość nominalna jednej akcji = 0,01 | | | 0,01 zł | | |

| | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Liczba akcji w szt. | 481 500 000 | 481 500 000 |

35. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOSCI NOMINALNEJ

W roku 2006 spółka Famur S.A. przeprowadziła publiczną subskrypcję akcji zwykłych na okaziciela serii B. W związku z tym kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, pomniejszony o koszty emisji, wynosi 143 210 tys. zł

36. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie występuje.

37. AKCJE WŁASNE

Nie występują.

38. KAPITAŁY REZERWOWE

Nie występują.

39. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH I RÓŻNICE KURSOWE Z KONSOLIDACJI

Nie wystąpił.

40. ZYSKI ZATRZYMANE

Na kwotę zysków zatrzymanych w wysokości 60 261 877,95 zł składa się jedynie zysk roku bieżącego, który pozostaje do dyspozycji akcjonariuszy.

41. SPRZEDAŻ SPÓLEK ZALEŻNYCH

- Dnia 04 grudnia 2008 roku zawarto umowy sprzedaży akcji spółki zależnej - Famur International Trade S.A. z siedzibą w Katowicach. W wyniku zawarcia wymienionej umowy Emitent zbył łącznie 692.024 akcji imiennych zwykłych (seria B i D) o wartości nominalnej 1 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 692.024 zł, stanowiących 57,67% kapitału zakładowego. Akcje zostały nabyte przez Famur International Trade S.A. w celu umorzenia, za łączną cenę 1.000.000 zł, Własność akcji przeszła na nabywcę w miesiącu styczniu 2009. Zbycie akcji związane było z przejęciem kontroli nad spółką przez fundusz Private Equity Avallon MBO.

42. NABYCIE SPÓŁKI ZALEŻNEJ

Nie wystąpiło.

43. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu | Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 |
|--|--------------------------------------|
| | PLN |
| a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu) | 67 358 405,76 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 67 358 405,76 |
| b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu) | 14 278 254,11 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 14 278 254,11 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych | -53 080 151,65 |
| Środki pieniężne z działalności operacyjnej | 67 720 275,32 |
| Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej | -105 929 827,46 |
| Środki pieniężne z działalności finansowej | -14 870 599,51 |

| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych | Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 |
|---|--------------------------------------|
| | PLN |
| Budynki i budowle | 2 269 608,61 |
| Urządzenia techniczne | 7 802 151,59 |
| Środki transportu | 117 124,80 |
| Inne środki trwałe | 25 579,97 |
| Wartości niematerialne | 7 247 215,74 |
| Środki trwałe w budowie | 6 920 183,59 |
| Wydatki na kombajny przeznaczone do dzierżawy | -7 537 034,23 |
| zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych | -623 976,14 |
| Razem | 16 220 853,93 |

| SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ | | Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 |
|---|--|--------------------------------------|
| | | PLN |
| ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ | | 21 402 975,92 |
| 1. Stan zobowiązań operacyjnych na początek okresu /1.1 – 1.2 do 1.6./ | | 23 911 966,37 |
| 1.1. stan zobowiązań na początek okresu | | 47 117 886,75 |
| 1.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na początek okresu | | -26 320,97 |
| 1.3. stan zobowiązań finansowych na początek okresu | | -617 408,18 |
| 1.4. stan kredytu na początek okresu | | -23 467 024,23 |
| 1.5. podatek dochodowy | | 904 833,00 |
| 1.6. stan zobowiązań z tyt. Dywidendy | | |
| 2. Stan zobowiązań operacyjnych na koniec okresu /2.1 – 2.2 do 2.7./ | | 45 314 942,29 |
| 2.1. stan zobowiązań na koniec okresu | | 34 320 666,36 |
| 2.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec okresu | | -650 297,11 |
| 2.3. stan zobowiązań finansowych na koniec okresu | | 21 092 175,28 |
| 2.4. stan kredytu na koniec okresu | | -9 276 466,24 |
| 2.5. podatek dochodowy | | -171 136,00 |
| 2.6. stan zobowiązań z tyt. Dywidendy | | |
| 2.7. stan odsetek z tyt. pożyczek - zapłacone | | |

| SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU NALEŻNOŚCI | | Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 |
|---|--|--------------------------------------|
| | | PLN |
| ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI | | 1 156 856,34 |
| 1. Stan należności na początek okresu | | 88 733 185,01 |
| 1.1. stan należności długoterminowych na początek okresu | | 89 612 341,48 |
| 1.2. stan należności krótkoterminowych na początek okresu | | |
| 1.3. Nie zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek | | |
| 1.4. Stan należności z tyt. pdop na początek okresu | | -904 833,00 |
| 1.5. Stan należności inwestycyjnych na początek okresu | | 25 676,53 |
| 1.6. Konwersja należności na akcje | | |
| 2. Stan należności na koniec okresu | | 87 576 328,67 |
| 1.1. stan należności długoterminowych na koniec okresu | | 87 576 278,67 |
| 1.2. stan należności krótkoterminowych na koniec okresu | | |
| 1.3. Nie zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek | | |
| 1.4. Stan należności z tyt. pdop na koniec okresu | | |
| 1.5. Stan należności inwestycyjnych na koniec okresu | | 50,00 |
| 1.6. Konwersja należności na akcje | | |

| SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU REZERW | Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 | |
|--|--------------------------------------|--|
| | PLN | |
| ZMIANA STANU REZERW | -4 322 291,70 | |
| 1. Stan rezerw na początek okresu | 8 511 008,30 | |
| 1.1. stan rezerw na początek okresu | 8 511 008,30 | |
| 1.2. podatek odroczony-korekta zysku netto | | |
| 2. Stan rezerw na koniec okresu | 4 188 716,60 | |
| 2.1. stan rezerw na koniec okresu | 4 188 716,60 | |
| 2.2. podatek odroczony-korekta zysku netto | | |

| SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH | Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 | |
|--|--------------------------------------|--|
| | PLN | |
| ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH | -6 999,57 | |
| 1. Różnica /aktywa/ | 0,00 | |
| stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu | | |
| stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu | | |
| Podatek odroczony - korekta zysku netto - początek okresu | | |
| Podatek odroczony - korekta zysku netto - koniec okresu | | |
| 2. Różnica /aktywa/ | -36 105,71 | |
| stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu | 1 120 978,85 | |
| stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu | 1 157 084,56 | |
| stan niezakończonych prac rozwojowych na początek okresu | | |
| stan niezakończonych prac rozwojowych na koniec okresu | | |
| 3. Różnica /pasywa/ | 29 106,14 | |
| stan innych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu | 43 104,67 | |
| stan innych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu | 72 210,81 | |

44. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

| POZYCJE POZABILANSOWE | Stan na koniec okresu 31.12.2009 | Stan na koniec okresu 31.12.2008 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | PLN | PLN |
| 1. Należności warunkowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania warunkowe | 10 558 801,35 | 10 538 900,00 |
| 1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | 9 000 000,00 | 10 010 000,00 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | 9 000 000,00 | 10 010 000,00 |
| 1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 1 558 801,35 | 528 900,00 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń w tym | 1 558 801,35 | 528 900,00 |
| Pozycje pozabilansowe, razem | 10 558 801,35 | 10 538 900,00 |

46. WYNAGRODZENIE INSTRUMENTAMI KAPITAŁOWYMI SPÓŁKI

Nie dotyczy

47. PROGRAM ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH

Nie dotyczy

48. KOREKTA BŁĘDU

Nie występuje.

49. INFORMACJE DODATKOWE

Istotną pozycją zdarzeń zaewidencjonowanych w księgach roku 2009 stanowi roszczenie tytułem kary umownej w kwocie 36 857 700,00 zł wobec KOPEX SA. Powyższe roszczenie zostało w całości objęte odpisem aktualizującym i wykazane w sprawozdaniu finansowym w wartości netto. Z uwagi na zakwestionowanie przez KOPEX SA wysuniętych roszczeń wobec braku jakiegokolwiek merytorycznej odpowiedzi Spółka podjęła decyzje o skierowaniu sprawy na drogę postępowania sądowego.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące pozostałych jednostek wykazano kwotę 104 181 422,00 zł stanowiącą cenę objętych przez Spółkę obligacji Katowickiego Holdingu Węglowego z terminem wykupu 6 i 12 miesięcznym. Wykup obligacji nastąpi poprzez świadczenie niepieniężne w postaci dostaw węgla.

50. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Wyплаты dywidend przez spółki zależne:

- dnia 11.03.2010 Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Famur sp. z o.o. podjęło uchwały o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2009 w kwocie 6 996 825,71 zł oraz zysku netto za rok obrotowy 2008 w kwocie 591 625,49 zł na wypłatę dywidendy
- dnia 11.03.2010 Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Fabryka Hydrauliki Sterowniczej DAMS sp. z o.o. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2009 w kwocie 281 799,85 zł na wypłatę dywidendy oraz uchwałę o przeznaczeniu do podziału pomiędzy wspólników z kapitału zapasowego kwotę 390 359,23 zł, powstałą z przeniesienia na ten kapitał kwot z zysku za lata 2008, 2007 i 2006
- dnia 15.03.2010 Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Georyt sp. z o.o. podjęło uchwały o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2009 w kwocie 4 934 257,90 zł na wypłatę dywidendy
- dnia 11.03.2010 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Nowosądeckiej Fabryki Urządzeń Górniczych NOWOMAG SA podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2009 w kwocie 7 882 032,12 zł na wypłatę dywidendy
- dnia 15.03.2010 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Fabryki Maszyn Górniczych PIOMA SA podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2009 w kwocie 14 051 808,31 zł na wypłatę dywidendy
- dnia 15.03.2010 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Fabryki Zmechanizowanych Obudów Ścianowych FAZOS SA podjęło uchwałę o wypłacie z kapitału zapasowego kwotę 9 797 959,27 zł, powstałą z przeniesienia na ten kapitał kwot z zysku za lata 2008 i 2007

W dniu 14.01.2010 podpisana została przez Spółkę umowa na kompleksowe wykonanie hal produkcyjnych w ramach inwestycji „Famur 2”. Jako generalnego wykonawcę inwestycji w zakresie budowy wybrano Spółkę Skanska SA z siedzibą przy ul. Gen. Zajączka 9 w Warszawie. Realizacja projektu inwestycyjnego „Famur 2” polega na budowie hal produkcyjnych, zakupie maszyn i urządzeń oraz finansowaniu prac badawczo – rozwojowych. Planowana suma wydatków do końca marca 2011 przekracza kwotę 130.000.000 zł (wartość netto). Inwestycja realizowana będzie ze środków własnych oraz kredytu inwestycyjnego. Uruchomienie nowego zakładu planowane jest na pierwszy kwartał 2011 roku.

05.01.2010 podpisana została umowa pomiędzy Famur SA a Nordea Bank Polska SA z siedzibą w Gdyni przy ul. Kieleckiej 2, dotycząca kredytu inwestycyjnego w wysokości 80.000.000,- zł. na finansowanie projektu inwestycyjnego Famur 2. Ostateczny termin spłaty kredytu upływa 31.12.2014 r.

W dniu 1 marca 2010 r. nastąpiło połączenie jednostek dominujących wobec FAMUR SA poprzez przejęcie przez Przedsiębiorstwo Usługowe „AB Consulting” Sp. z o.o. swojej jednoosobowej spółki zależnej, tj. „TDJ Investment” Sp. z o.o., która posiadała bezpośrednio 343.226.896 akcji FAMUR SA, co stanowi 71,28% kapitału zakładowego i 71,28% ogólnej liczby głosów. Powyższe zdarzenie nie wpływa na zmianę podmiotu dominującego w stosunku do FAMUR SA, gdyż w związku z przejęciem majątku spółki „TDJ Investments Sp. z o.o.” łączna liczba akcji posiadanych przez spółkę Przedsiębiorstwo Usługowe „AB Consulting” Sp. z o.o. nie uległa zmianie i daje taką samą liczbę głosów na Walnym Zgromadzeniu FAMUR SA jak przed przejęciem majątku spółki.

W dniu 12.03.2010 r. Famur SA zawarł z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie projektu inwestycyjnego FAMUR SA w ramach Działania 4.4. Nowe inwestycje o wysokim potencjale innowacyjnym osi priorytetowej 4 Inwestycje w innowacyjne przedsięwzięcia Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Na podstawie umowy Emitentowi przyznano dofinansowanie w kwocie 37.724.537,26 zł, co stanowi 40% wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem.



Dnia 11.03.2010 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Pioma Industry SA , spółki zależnej wobec FAMUR SA, podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 50 000 000,00 zł w drodze emisji 50 000 000 nowych akcji serii B o wartości nominalnej 1,00 zł. każda. Wszystkie akcje nowej emisji zostały zaoferowane w drodze prywatnej subskrypcji Fabryce Maszyn FAMUR SA. Dnia 16 marca 2010 r zawarto umowę o objęciu akcji w trybie prywatnej subskrypcji pomiędzy FAMUR SA i Pioma Industry SA. . Akcje zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym dnia 26 marca 2010 r.

50. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

| za okres od 01.01.08 do 31.12.08 | Sprzedaż materiałów | Sprzedaż usług | Sprzedaż wyrobów | Przychody finansowe | Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia) | Pozostałe przychody operacyjne | Zakup materiałów, usług | Koszty finansowe | Zakup środków trwałych | Pozostałe koszty operacyjne | Zobow. wb. podmiotów powiązanych | Inwestycje krótkoterminowe | Należności od podmiotów powiązanych |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--|--------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| NOWOMAG SA | 40 706,40 | 708 857,00 | 2 189 233,00 | 3 784 345,27 | | 352 514,82 | 3 584 355,36 | 2 330,63 | | 13 470,00 | 296 130,98 | | 821 357,34 |
| FAZOS SA | 13 617 090,57 | 1 233 803,20 | | 1 245 948,86 | 36 436,60 | 560 260,65 | 251 432,80 | 2 442,68 | | | 27 266,26 | | 1 220 433,21 |
| PMG SA | 185 301,18 | 158 145,44 | 3 973 228,83 | 3 385 912,63 | 67 500,00 | 313 925,14 | 708 388,47 | 447,27 | | 7 850,00 | 677,49 | | 3 144 179,63 |
| PMG PIOMA SA POLSKA GRUPA ODLEWNICZA SA | | 850 741,93 | 148 500,00 | 13 364 160,46 | | 553 336,30 | 121 084,49 | | 3 500,00 | 228,00 | 4 471,67 | | 224 064,52 |
| | | 1 300,00 | | 6 300 000,00 | | 12 871,27 | | | | | 0,00 | | 2 417,74 |
| PIOMA ODLEWNIA SP.O.O. FAMUR INTERNATIONAL TRADE SA | | 58 774,49 | | 2 001,23 | | 69 592,67 | 1 851 102,24 | 3 365,00 | | | 47 735,84 | | 40 343,57 |
| GEORYT CENTRYM PRODUKCYJNE SP. ZO.O. PIOMA INDUSTRY SP. ZO.O. | | 114 568,56 | | 369 173,54 | | 49 704,63 | 105 663,48 | | | | 0,00 | | 26 000,29 |
| ODLEWNIA ŻELIWA ŚREM SA | | 216 619,24 | | 406 641,80 | | 109 216,60 | 31 726,39 | | | 2 366,83 | 2 816,42 | | 125 520,89 |
| | | 81 876,31 | | 208,89 | | 25 890,02 | | | | | | | 52 029,83 |
| | | 596,00 | | 192,02 | | 221 894,34 | 2 375,00 | | | | | | 38 998,97 |
| FAMUR SP. ZO.O. FAMUR MACHINERY SP. ZO.O. | 916 944,66 | 11 209 371,60 | 19 359,10 | 81 565,61 | | 10 019,16 | 582 293,07 | | | | 454 359,99 | | 11 147 892,76 |
| | | 4 599,04 | | 489,15 | | 5 886,11 | | | | | | | 534,90 |
| DAMS GMBH | | | | 61 509,19 | | 1 591,92 | | 450,70 | | | 16 487,30 | | 1 942,14 |
| FHS DAMS SP. ZO.O. | | 110 676,96 | | 2 747,67 | | 33 968,50 | | | | | | | 14 348,51 |
| PCTG SP. ZO.O. OOO FAMUR ROSJA SP. ZO.O. | | 468 269,49 | | | | 44 792,78 | 3 310 581,13 | 13 702,41 | | 85 695,00 | 322 844,31 | | 55 489,19 |
| TDJ INVESTMENS SP. ZO.O. | | 110 575,00 | 1 298 269,61 | 690 281,93 | | | 1 912 699,55 | 488 571,94 | | | 1 305 756,57 | | 7 988 151,47 |
| | 12 200,00 | 3 600,00 | | | | 13 632,02 | | | | | | | 2 069,45 |
| Razem | 14 772 242,81 | 15 332 374,26 | 7 628 590,54 | 29 695 178,25 | 103 936,60 | 2 379 096,93 | 12 461 701,98 | 511 310,63 | 3 500,00 | 109 609,83 | 2 478 546,83 | 0,00 | 24 905 774,41 |

| za okres od 01.01.09 do 31.12.09 | Sprzedaż materiałów | Sprzedaż usług | Sprzedaż wyrobów | Przychody finansowe | Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia) | Pozostałe przychody operacyjne | Zakup materiałów, usług | Koszty finansowe | Zakup środków trwałych | Pozostałe koszty operacyjne | Zobow. wb. podmiotów powiązanych | Należności od podmiotów powiązanych |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--|--------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| NOWOMAG SA | 331 885,44 | 685 293,16 | | | | 238 570,46 | 1 304 782,00 | | | 238 570,46 | 78 326,52 | 70 689,46 |
| FAZOS SA | | 1 004 697,10 | 12 000,00 | 34 631,18 | | 390 077,36 | 154 331,99 | 1 360,55 | 24 590,16 | 390 077,37 | 55 095,20 | 132 085,68 |
| PMG SA | 38 202,30 | 265 980,01 | 3 955 657,00 | 52 724,31 | | 213 570,20 | 59 119,52 | | 68 000,00 | 213 429,18 | 89 403,56 | 1 239 230,74 |
| PIOMA SA | 2 100,00 | 2 275 567,38 | 1 072 000,00 | | | 513 347,08 | 49 469,45 | | | | 4 409,69 | 326 446,88 |
| POLSKA GRUPA ODLEWNICZA SA | 6 390,00 | 30 754,16 | | | | 4 018,70 | | | | 4 018,70 | | 7 743,11 |
| PIOMA ODLEWNIA SP. ZO.O. | | 159 004,00 | | | | 69 246,21 | 955 740,80 | | 270 410,00 | 69 647,84 | | 25 154,35 |
| GEORYT CENTRUM PRODUKCYJNE SP. ZO.O. | 40 925,80 | 305 619,92 | | | | 97 999,19 | 63 590,00 | | | | | 45 242,96 |
| PIOMA INDUSTRY SP. ZO.O. | 12 648,40 | 261 550,00 | | | | 42 234,97 | 221 688,40 | | | 42 234,97 | | 33 876,59 |
| ODLEWNIA ŻELIWA ŚREM SA | | 35 191,32 | | | | 144 243,59 | 2 500,00 | | | 144 243,59 | | 41 875,58 |
| FAMUR SP. ZO.O. | 3 229 565,71 | 15 075 724,92 | 40 741 521,28 | | | | 2 479 353,15 | | | | 280 209,60 | 25 881 527,98 |
| FAMUR MACHINERY SP. ZO.O. | | 12 124,80 | | | | 616,66 | | | | 616,66 | 1 581 300,06 | 3 664,03 |
| DAMS GMBH | | 107 271,90 | | 534 549,35 | | | | 8 835,64 | | | | 115 497,08 |
| FHS DAMS SP. ZO.O. | | 116 058,16 | | | | 2 632,72 | | | | 2 632,72 | | |
| PCTG SP. ZO.O. | | 726 003,43 | 81 058,00 | | | 43 840,76 | 9 586 794,35 | | | 43 840,76 | 895 861,93 | 248 413,18 |
| OOO FAMUR ROSJA SP. ZO.O. | | | 358 854,99 | -98 906,67 | | 141 327,48 | 178 536,86 | 151 964,60 | | 376 816,25 | | 6 267 534,20 |
| TDJ INVESTMENS SP. ZO.O. | | 6 147,78 | | | | 7 906,96 | | | | 7 906,94 | | 1 560,30 |
| POZOSTALE | | | | | 95 833,38 | 37 021,31 | | | | 30 100,26 | | 5 811,47 |
| Razem | 3 661 717,65 | 21 066 988,04 | 46 221 091,27 | 522 998,17 | 95 833,38 | 1 946 653,65 | 15 055 906,52 | 162 160,79 | 363 000,16 | 1 564 135,70 | 2 984 606,56 | 34 446 353,59 |

51. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU

Wynagrodzenia członków Zarządu i organów nadzoru Jednostki dominującej za okres od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku zaprezentowane zostały w tabelach poniżej

Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych osobom , zarządzającym Spółką FAMUR SA

| Wynagrodzenie Zarządu | Netto / zł / |
|--|---------------------|
| Łaski Waldemar* | 1 084 811,23 |
| - FAMUR SA | 556 334,31 |
| - z tytułu pełnienia funkcji w zarządach innych spółek zależnych | 361 040,00 |
| - z tytułu pełnienia funkcji w radzie nadzorczej innych Spółek zależnych | 167 436,92 |
| Fryzowicz Zbigniew* | 382 402,53 |
| - FAMUR SA | 197 536,05 |
| - z tytułu pełnienia funkcji w zarządach innych spółek zależnych | 158 004,48 |
| - z tytułu pełnienia funkcji w radzie nadzorczej innych Spółek zależnych | 26 862,00 |
| Zawiszowska Beata | 338 897,51 |
| - FAMUR SA | 259 851,51 |
| - z tytułu pełnienia funkcji w radzie nadzorczej innych Spółek zależnych | 79 046,00 |
| Jakubowski Tomasz* | 521 455,61 |
| - FAMUR SA | 380 635,61 |
| - z tytułu pełnienia funkcji w radzie nadzorczej innych Spółek zależnych | 140 820,00 |
| Bednarz Ryszard* | 329 954,11 |
| - FAMUR SA | 281 290,11 |
| - z tytułu pełnienia funkcji w radzie nadzorczej innych Spółek zależnych | 48 664,00 |
| Powierża Łukasz* | 52 497,91 |
| - FAMUR SA | 52 497,91 |
| Jamo Szymon* | 225 772,09 |
| - FAMUR SA | 142 223,48 |
| - z tytułu pełnienia funkcji w zarządach innych spółek zależnych | 83 548,61 |
| Razem | 2 935 790,99 |

Pan Ryszard Bednarz w 2009 roku otrzymał wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę w spółce PCTG Sp z o.o. (w okresie sprawowania funkcji) –73 269,66 ZŁ / netto / zł.

Pan Waldemar Łaski został odwołany z Rady Nadzorczej NOWOMAG S.A. z dniem 30-01-2009

Pan Waldemar Łaski został powołany do Rady Nadzorczej spółki PGO S.A. z dniem 30-01-2009

Pan Waldemar Łaski został powołany do Rady Nadzorczej Odlewni Żeliwa ŚREM S.A. z dniem 23-06-2009

Pan Zbigniew Fryzowicz został powołany do Rady Nadzorczej NOWOMAG S.A. z dniem 30-01-2009

Pan Jarno Szymon został odwołany z Zarządu spółki PMG S.A. z dniem 06-04-2009 r.

Pan Jakubowski Tomasz złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej spółki FAZOS S.A. z dniem 30-09-2009

Pan Jakubowski Tomasz został powołany do Zarządu spółki FAZOS z dniem 05-10-2009

Pan Jakubowski Tomasz został odwołany z Rady Nadzorczej spółki PGO S.A. z dniem 30-01-2009

Pan Powierża Łukasz złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Emitenta w dniu 06-04-2009

Pan Jarno Szymon został powołany do Zarządu Emitenta w dniu 06-04-2009

Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród wypłaconych osobom , nadzorującym Spółkę FAMUR SA

| Wynagrodzenie Rady Nadzorczej | Netto / zł / |
|--|---------------------|
| Domogala Jacek* | 650 712,32 |
| - z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej spółki FAMUR SA | 242 484,00 |
| - z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej innych spółek zależnych | 408 228,32 |
| Domogala Tomasz | 97 140,00 |
| Wieczorek Krzysztof* | 36 244,97 |
| Uhl Tadeusz | 97 140,00 |
| Osowski Jacek | 48 684,00 |
| Czesław Kisiel* | 12 595,00 |
| Razem | 942 516,29 |

**Ponadto Pan Jacek Domogala w 2009 roku uzyskał wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę w kwocie 36 34,71 brutto (28 057,78 zł netto);*

**Pan Krzysztof Wieczorek w dniu 28-09-2009 złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Emitenta*

** Pan Czesław Kisiel w dniu 28-09-2009 został powołany do pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Emitenta*

