

**POLSKA GRUPA ODLEWNICZA SA**

**Sprawozdanie Finansowe  
za rok 2009**

Katowice, 15 marca 2010



## SPIS TREŚCI

WYBRANA DANE FINANSOWE.....	5
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	6
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	7
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	8
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	9
SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	11
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009.....	13
1. INFORMACJE OGÓLNE .....	13
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	14
1) Oświadczenie o zgodności.....	15
2) Zmiany zasad rachunkowości.....	15
3) Waluty obce .....	15
a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji.....	15
b) Transakcje i salda .....	15
4) Świadczenia pracownicze.....	16
5) Ujmowanie przychodów.....	16
a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.....	16
b) Przychody z tytułu odsetek.....	16
c) Przychody z tytułu dywidend .....	16
6) Ujmowanie kosztów .....	17
7) Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	17
8) Przychody i koszty finansowe.....	17
9) Koszty finansowania zewnętrznego .....	17
10) Podatki .....	17
a) Podatek dochodowy bieżący.....	17
b) Podatek dochodowy odroczony .....	17
c) Inne podatki .....	18
11) Rzeczowe aktywa trwałe .....	18
12) Wartości niematerialne .....	19
13) Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	19
14) Instrumenty finansowe .....	19
15) Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy .....	20
16) Aktywa finansowe stanowiące instrumenty kapitałowe .....	20
17) Należności z tytułu dostaw i usług .....	21
18) Pozostałe należności .....	21
19) Inwestycje w papiery wartościowe .....	21
20) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	21
21) Rozliczenia międzyokresowe kosztów .....	21



a) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów .....	21
b) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	21
22) Rozliczenia międzyokresowe przychodów .....	22
23) Kapitały własne .....	22
24) Rezerwy .....	22
25) Kredyty bankowe.....	23
26) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe .....	23
27) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług .....	23
28) Zysk przypadający na jedną akcję.....	23
29) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności .....	23
30) Prezentacja w Rachunku Przepływów Pieniężnych oraz w Bilansie udzielonych i zaciągniętych pożyczek w ramach Grupy i poza Grupę.....	24
31) Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych.....	24
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	26
4. SEGMENTY OPERACYJNE.....	26
5. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI.....	27
6. KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW.....	27
7. KOSZTY ZATRUDNIENIA .....	28
8. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE .....	28
9. PRZYCHODY FINANSOWE .....	29
10. KOSZTY FINANSOWE .....	29
11. PODATEK DOCHODOWY.....	29
12. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY .....	30
13. DYWIDENDY .....	30
14. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....	30
15. POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	31
16. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	32
17. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....	34
18. JEDNOSTKI ZALEŻNE.....	34
19 AKTYWA FINANSOWE .....	34
20. NALEŻNOŚCI DŁGOTERMIONOWE .....	35
21. POZOSTAŁE AKTYWA KRÓTKOTERMINOWE .....	35
22. KREDYTY I POŻYCZKI .....	37
23. PODATEK ODROZCZONY .....	39
24. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE.....	40
25. REZERWY .....	41
26. KAPITAŁ PODSTAWOWY .....	41
27. KAPITAŁ ZAPASOWY .....	42
28. ZYSKI ( STRATY) ZATRZYMANE.....	42
29. SPRZEDAŻ I NABYCIE SPÓLEK ZALEŻNYCH.....	42

*Handwritten signature*



30. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	42
31. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....	44
32. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....	44
33. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU .....	44
34. INFORMACJE O UMOWACH ZAWARTYCH Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	44
35. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	45





## WYBRANA DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	PLN	PLN	EURO	EURO
	Rok 2009	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2008
	od 01.01.2009	od 12.05.2008	od 01.01.2009	od 12.05.2008
	do 31.12.2009	do 31.12.2008	do 31.12.2009	do 31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży	8 498 394,00	285 806,00	1 957 884,62	80 916,74
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	16 017 133,72	1 061 678,96	3 690 073,66	300 580,10
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 370 839,13	28 153,13	546 200,79	7 970,65
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	16 017 133,72	1 061 678,96	3 690 073,66	300 580,10
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 776 428,88	1 309 434,71	409 258,83	370 724,13
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	17 552 925,85	5 046 968,58	4 043 893,90	1 428 886,10
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19 337 827,28	-7 802 391,19	-4 455 104,66	-2 208 994,99
Przepływy pieniężne netto razem	-8 472,55	-1 445 987,90	-2 062,35	-409 384,76
Aktywa razem	123 193 034,76	132 066 185,73	29 987 107,43	31 652 330,97
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 110 302,98	77 000 587,67	12 684 461,07	18 454 747,31
Zobowiązania długoterminowe	47 842 486,46	58 679 472,49	11 645 607,92	14 063 721,72
Zobowiązania krótkoterminowe	4 195 384,42	18 211 420,03	1 021 222,05	4 364 734,93
Kapitał własny	71 082 731,78	55 065 598,06	17 302 646,36	13 197 583,66
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	71 082 731,78	55 065 598,06	17 302 646,36	13 197 583,66
Kapitał zakładowy	41 760 000,00	41 760 000,00	10 165 035,78	10 008 628,13
Liczba akcji (w szt.)	41 760 000,00	41 760 000,00	10 165 035,78	10 008 628,13
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,38	0,03	0,36	0,03
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,38	0,03	0,36	0,03
Wartość księgowa na jedną akcję	1,70	1,32	1,70	1,32
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	1,70	1,32	1,70	1,32
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję				

Do wyliczenia wybranych danych finansowych w EUR zastosowano następujące kursy:

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z 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 = 4,3406 zł i odpowiednio za rok 2008 roku wyniósł 1 euro = 3,5321
- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono 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

	Nota	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
		PLN	PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>			
- od jednostek powiązanych		8 498 394,00	285 806,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	3 610 994,00	285 806,00
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 887 400,00	
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>			
- do jednostek powiązanych		5 762 845,93	0,00
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6	1 425 645,93	
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 337 200,00	
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>			
<b>2 735 548,07</b>			
<b>IV. Koszty sprzedaży</b>			
<b>V. Koszty ogólnego zarządu</b>			
		355 250,40	244 164,09
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>			
<b>2 380 297,67</b>			
<b>VII. Pozostałe przychody operacyjne</b>			
	8	2 557,61	18 086,78
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			13 331,73
2. Dotacje			
3. Inne przychody operacyjne		2 557,61	4 755,05
<b>VIII. Pozostałe koszty operacyjne</b>			
	8	12 016,15	31 575,56
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			3 073,82
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
3. Inne koszty operacyjne		12 016,15	28 501,74
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>			
<b>2 370 839,13</b>			
<b>X. Przychody finansowe</b>			
	9	17 630 911,04	5 276 443,92
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych		17 599 954,11	4 800 000,00
2. Odsetki, w tym:		17 599 954,11	4 800 000,00
- od jednostek powiązanych		30 956,93	224 846,04
3. Zysk ze zbycia inwestycji			184 877,46
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne			251 597,88
<b>XI. Koszty finansowe</b>			
	10	4 010 763,56	4 230 274,98
1. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych		3 737 511,09	4 004 549,17
2. Strata ze zbycia inwestycji		531 185,14	440 734,22
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne		273 252,47	225 725,81
<b>XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządk.</b>			
<b>XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)</b>			
<b>15 990 986,61</b>			
<b>XIV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>			
<b>XV. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia</b>			
<b>XVI. Zysk (strata) brutto (XIII-XIV+XV)</b>			
<b>15 990 986,61</b>			
<b>XVII. Podatek dochodowy</b>			
	11	-26 147,11	12 643,11
a) część bieżąca			
b) część odroczone		-26 147,11	12 643,11
<b>XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>XIX. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>			
<b>16 017 133,72</b>			
<b>XX. Działalność zaniechana</b>			
<b>XXI. Zysk netto, w tym przypadający:</b>			
<b>16 017 133,72</b>			
<b>XXII. akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>			
<b>16 017 133,72</b>			
<b>XXIII. akcjonariuszom mniejszościowym</b>			
<b>1 061 678,96</b>			

*Handwritten signature*



## SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
Zysk (strata) netto	16 017 133,72	1 061 678,96
Inne całkowite dochody		
<b>Razem inne całkowite dochody</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>16 017 133,72</b>	<b>1 061 678,96</b>
Przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	16 017 133,72	1 061 678,96
Przypadające mniejszości		



## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zmiany w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2009r.	41 760 000,00	14 606 447,88	-1 300 849,86	55 065 598,02	0,00	55 065 598,02
Zysk netto			16 017 133,72	16 017 133,72		16 017 133,72
Razem całkowite dochody	41 760 000,00	14 606 447,88	14 716 283,86	71 082 731,74	0,00	71 082 731,74
Stan na 31 grudnia 2009r.	41 760 000,00	14 606 447,88	14 716 283,86	71 082 731,74	0,00	71 082 731,74

Zmiany w okresie od 12 maja do 31 grudnia 2008 roku

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 12 maja 2008r.	41 760 000,00	14 606 447,88	-2 362 528,82	54 003 919,06		54 003 919,06
Strata netto			1 061 678,96	1 061 678,96		1 061 678,96
Razem całkowite dochody	41 760 000,00	14 606 447,88	-1 300 849,86	55 065 598,02	0,00	55 065 598,02
Stan na 31 grudnia 2008r.	41 760 000,00	14 606 447,88	-1 300 849,86	55 065 598,02	0,00	55 065 598,02

*Wsk*



SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na koniec okresu 31.12.2009	Stan na koniec okresu 31.12.2008
		PLN	PLN
<b>Aktywa</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>121 738 634,39</b>	<b>131 207 156,97</b>
1. Wartości niematerialne, w tym:	15	38 176,73	
- wartość firmy			
2. Rzeczowe aktywa trwałe:	16	6 652,30	0,00
2.1. Środki trwałe		6 652,30	
2.2. Środki trwałe w budowie			
3. Należności długoterminowe	20	500 000,00	0,00
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek		500 000,00	
4. Inwestycje długoterminowe	19	121 160 884,36	131 160 884,36
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		121 160 884,36	131 160 884,36
a) w jednostkach powiązanych		121 160 884,36	131 160 884,36
b) w pozostałych jednostkach			
4.4. Inne inwestycje długoterminowe			
5. Pozostałe aktywa długoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)			
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	32 921,00	46 272,61
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		<b>1 454 400,37</b>	<b>859 028,76</b>
1. Zapasy			
2. Należności krótkoterminowe	21	1 124 370,86	515 191,56
2.1. Z tytułu leasingu finansowego			
2.2. Z tytułu dostaw i usług		901 092,00	363 099,78
2.3. Z tytułu podatków, w tym:		223 278,86	148 860,45
2.3.1. Z tytułu bieżącego podatku dochodowego		210 981,00	124 699,00
2.4. Pozostałe należności			3 231,33
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0,00	0,00
4. Krótkoterminowe aktywa przeznaczone do obrotu			
5. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		329 864,85	338 337,20
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)		164,66	5 500,00
8. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>		<b>123 193 034,76</b>	<b>132 066 185,73</b>

*Handwritten signature*



<b>Pasywa</b>	<b>Nota</b>	<b>Stan na koniec okresu 31.12.2009</b>	<b>Stan na koniec okresu 31.12.2008</b>
<b>I. Kapitał własny</b>		<b>71 082 731,78</b>	<b>55 065 598,06</b>
1. Kapitał zakładowy	26	41 760 000,00	41 760 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy		14 606 447,92	14 606 447,92
5. Kapitał z aktualizacji wyceny			
6. Pozostałe kapitały rezerwowe			
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek		0,00	0,00
8. Zyski zatrzymane		14 716 283,86	-1 300 849,86
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
<b>A. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>		<b>71 082 731,78</b>	<b>55 065 598,06</b>
<b>B. Kapitały mniejszości</b>			
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>52 110 302,98</b>	<b>77 000 587,67</b>
1. Rezerwy na zobowiązania		72 432,10	109 695,15
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	26 128,00	65 626,72
1.2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	25	7 804,10	1 568,43
a) długoterminowa		4 264,10	204,78
b) krótkoterminowa		3 540,00	1 363,65
1.3. Pozostałe rezerwy	25	38 500,00	42 500,00
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		38 500,00	42 500,00
2. Zobowiązania długoterminowe	22	47 842 486,46	58 679 472,49
2.1. Kredyty i pożyczki		47 842 486,46	58 679 472,49
2.2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu			
2.3. Inne zobowiązania długoterminowe			
3. Zobowiązania krótkoterminowe	24	4 195 384,42	18 211 420,03
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:		69 353,49	18 734,74
3.1.1. Z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych		55 909,66	4 674,74
3.1.2. Z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych		13 443,83	14 060,00
3.2. Zaliczki otrzymane na dostawy			
3.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		52 706,80	14 657,43
3.4. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym:		306 515,86	141 612,13
3.4.1. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		210 981,00	124 699,00
3.5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego			
3.6. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		3 604 829,77	17 845 229,51
3.7. Inne		161 978,50	191 186,22
4. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe)			
<b>III. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia</b>			
<b>Pasywa razem</b>		<b>123 193 034,76</b>	<b>132 066 185,73</b>



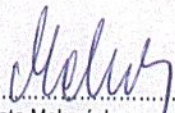
## SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk (strata) brutto (z rachunku zysków i strat)</b>	15 990 986,61	1 074 322,07
<b>II. Korekty razem</b>	-14 214 557,73	235 112,64
1. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia		
2. Amortyzacja	2 199,23	13 811,30
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-13 862 526,57	-652 347,88
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		-13 331,73
6. Zmiana stanu rezerw	2 235,67	24 422,96
7. Zmiana stanu zapasów		
8. Zmiana stanu należności	-522 897,30	-233 182,07
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	138 081,93	3 517,47
10. Podatek dochodowy zapłacony		1 300 758,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 335,34	659,68
12. Inne korekty	23 013,97	-209 195,09
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>1 776 428,88</b>	<b>1 309 434,71</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	17 599 954,11	5 046 968,58
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		207 000,00
2. Z aktywów finansowych, w tym:	17 599 954,11	4 839 968,58
a) w jednostkach powiązanych	17 599 954,11	4 800 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	17 599 954,11	4 800 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	39 968,58
- odsetki		39 968,58
<b>II. Wydatki</b>	47 028,26	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	47 028,26	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>17 552 925,85</b>	<b>5 046 968,58</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	17 200 000,00	12 350 000,00
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	17 200 000,00	12 350 000,00
pożyczki zaciągnięte od jednostek powiązanych	17 200 000,00	12 350 000,00
<b>II. Wydatki</b>	36 537 827,28	20 152 391,19
1. Spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	32 210 000,00	16 160 000,00
spłata pożyczek zaciągniętych od jednostek powiązanych	16 050 000,00	
2. Odsetki, w tym:	3 827 827,28	3 992 391,19
odsetki zapłacone jednostkom powiązanym	621 584,87	258 618,22
3. Inne wydatki finansowe	500 000,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-19 337 827,28</b>	<b>-7 802 391,19</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-8 472,55</b>	<b>-1 445 987,90</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-8 472,55</b>	<b>-1 445 987,90</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	338 337,40	1 784 325,30
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<b>329 864,85</b>	<b>338 337,40</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		


*Wolny*



Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane i podpisane przez Zarząd Spółki dnia 15.03.2010 roku

  
.....  
Renata Mokryńska - Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

  
.....  
Renata Mokryńska

Katowice, dnia 15 marca 2010



## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009

### 1. INFORMACJE OGÓLNE

#### I. Dane Spółki:

Nazwa: POLSKA GRUPA ODLEWNICZA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: ul. Armii Krajowej 41, 40-698 Katowice

Podstawowy przedmiot działalności: odlewnictwo żeliwa, odlewnictwo staliwa, odlewnictwo metali lekkich

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Katowice–Wschód – Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000305325

W dniu 30.01.2009 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dokonało zmiany siedziby Spółki. Zgodnie z Uchwałą nr 3 siedziba Spółki została przeniesiona z Piotrkowa Trybunalskiego do Katowic. W dniu 12.03.2009 powyższa zmiana została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego

#### II. Czas trwania Jednostki:

Nieograniczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2009 – 31.12.2009, okres porównawczy: 12.05.2008-31.12.2008 ( to jest od daty zmiany formy prawnej Spółki – przekształcenia spółki z o.o. w spółkę akcyjną).

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

##### Zarząd:

Na dzień 31.12.2009r. w skład Zarządu wchodził:  
Pani Renata Mokryńska – Prezes Zarządu

##### Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2009r.  
Pan Jacek Domogała – Przewodniczący RN  
Pani Beata Zawiszowska – Członek RN  
Pan Waldemar Łaski – Członek RN

#### 2. Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

#### 3. Zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki

W dniu 30.01.2009 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Tomasza Jakubowskiego oraz powołało Pana Waldemara Łaskiego.

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. Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

VI. W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała oddziału samodzielnie sporządzającego bilans.

VII. Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie Spółki zgodnie ze statutem jest Walne Zgromadzenie.

VIII. Zarząd podpisuje i składa roczne sprawozdanie finansowe spółki Polska Grupa Odlewnicza SA razem z opinią i raportem biegłego rewidenta do Rady Nadzorczej celem oceny.



**IX. Rada Nadzorcza dokonuje oceny rocznego sprawozdania finansowego Spółki i sporządza opisowe sprawozdanie z oceny Walnemu Zgromadzeniu.**

**2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Sprawozdanie finansowe PGO SA za okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia 2009 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone wg tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego tj. 31.12.2008

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

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.

Standardy zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka zastosowała po raz pierwszy następujące regulacje:

- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2009 lub później. Spółka wybrała opcję prezentacji dwu odrębnych sprawozdań – rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z dochodów całkowitych.
- MSSF 8 „Segmenty operacyjne” – nowy standard, mający zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy rozpoczynające się od dnia 1 stycznia 2009 lub później.
- MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego” – zmiany do standardu, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później
- MSSF 2 „Płatności w formie akcji” zmiany do standardu, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,
- MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” oraz MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - zmiany do standardów, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,
- MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” oraz MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” zmiany do standardów, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,
- MSSF 7 „Instrumenty Finansowe: ujawnienia informacji” - zmiany do standardu obowiązujące za roczne okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie.
- „Udoskonalenia w MSSF” 2008- zbiór 35 poprawek i uściśleń, które były niezbędne, lecz nie na tyle pilne lub znaczące, aby były przedmiotem odrębnych projektów, większość uregulowań obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 stycznia 2009 lub później,
- KIMSF 13 „Programy lojalnościowe” – interpretacja obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 lipca 2008 lub później,
- Interpretacja KIMSF 14 „MSR 19 – Limit wyceny aktywów z tytułu określonych świadczeń, minimalne wymogi w zakresie finansowania i ich wzajemne zależności”, obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r.

Nowe standardy i interpretacje do standardów, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane

- KIMSF 12 „Umowy na usługi koncesjonowane” - obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 29 marca 2009 r
- KIMSF 14 – zmieniona Wymogi minimalnego finansowania, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011 r. lub po tej dacie
- KIMSF 15 „Umowy o budowę nieruchomości” – interpretacja obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2009 lub później,
- KIMSF 16 „Zabezpieczenie inwestycji netto w jednostce zagranicznej” – interpretacja obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 lub później,
- KIMSF 17 „ Podział aktywów niepieniężnych między właścicieli” – interpretacja obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 lub później,
- MSSF 2 „Płatności w formie akcji” - zmiany, obowiązujący za roczne okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie.



- MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” – zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 lipca 2009 lub później,
- MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” – zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 lipca 2009 lub później,
- MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” - zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 lipca 2009 lub później,
- MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy - zmiany do standardu, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających 1 lipca 2009 lub później,
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.
- MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych”- obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011 r. lub po tej dacie
- Poprawki do MSSF 2009, obowiązujące w większości za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2010 r.

#### 1) Oświadczenie o zgodności

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

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

#### 2) Zmiany zasad rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmiany zasad rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

#### 3) Waluty obce

##### a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje sprawozdania finansowego Spółki są wykazywane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym ona działa (w „walucie funkcjonalnej”). Sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych polskich, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną Spółki.

##### 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,
- w przypadku innych transakcji – według średniego kursu określonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Spółka przy przeliczaniu transakcji wyrażonej w walucie obcej zarówno dla celów bilansowych jak i podatkowych stosuje średni kurs ogłaszany przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień zawarcia transakcji po godz. 12

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).

*Makus*



- 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.

#### 4) Świadczenia pracownicze

Koszty świadczeń pracowniczych Spółki ujmują 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,

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

Urlopy wypoczynkowe stanowią krótkoterminową płatną nieobecność.

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

Odprawy emerytalne – odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Zgodnie z MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

#### 5) 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.

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. Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się w drodze umowy.

##### 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.



## 6) 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 Spółki 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 rodzajowym, w którym rozwinięte symbole poszczególnych kont pozwalają na wyodrębnienie układu funkcjonalnego (kalkulacyjnego) tych kosztów.

## 7) 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 )

## 8) 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.

## 9) Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do:

- aktywów wycenianych w wartości godziwej,
- zapasów wytwarzanych w znaczących ilościach w cyklu ciągłym i charakteryzujących się wysoką rotacją.

## 10) Podatki

Podatek dochodowy Spółki obejmuje 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”.

Rezerwa 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 tytułu podatku odroczonego wynika z:

- Początkowego ujęcia wartości firmy,
- Wartości firmy, której amortyzacja nie stanowi kosztów uzyskania przychodów,
- 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.

c) Inne podatki

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

11) Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe, które są utrzymywane w celu prowadzenia działalności gospodarczej 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.

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. 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. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym oddano do użytkowania dany składnik aktywów.



W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała środki trwale zaklasyfikowane do grupy 4 - dla którego zastosowano stawkę amortyzacyjną 30%.

## 12) 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.

Spółka zalicza do wartości niematerialnych ale dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych od składników, których wartość początkowa nie przekracza 3,5 tys. zł. Wydatki na ich nabycie całkowicie odnosi w koszty w miesiącu następnym po oddaniu ich do użytkowania.

Wartości niematerialne Spółki stanowią oprogramowanie komputerowe. Oprogramowania kapitalizuje się na podstawie kosztów poniesionych w celu nabycia i doprowadzenia określonego oprogramowania do użytkowania. Koszty te amortyzuje się przez szacowany okres ich użytkowania - 5 lat.

## 13) 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 jednostka napotkają trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań
- c) ryzyka rynkowego - ryzyko walutowe, stopy procentowej

### Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe 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. 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 tworzy się odpisy aktualizujące.

### 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 wywiązaniu się ze zobowiązań odpowiednio kształtując cykl rotacji należności i zobowiązań..

### Ryzyko rynkowe

- ryzyko walutowe - związane jest ze zmianami kursu walut, które powodują niepewność, co do wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Aktualnie nie występuje z uwagi na fakt nie przeprowadzania przez Spółkę transakcji w walucie obcej.
- ryzyko stopy procentowej - Spółka narażona jest na to ryzyko z tytułu sfinansowania zakupu części aktywów poprzez kredyt bankowy o zmiennej stopie procentowej opartej o WIBOR. Kredyt jest zaciągnięty w PLN, dlatego też Spółka na bieżąco monitoruje decyzje Rady Polityki Pieniężnej oraz negocjuje z Bankiem warunki na jakich udzielony jest kredyt. Zarząd ocenia że, ryzyko to jest obecnie niewielkie.

## 14) 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 włącza się do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych.

#### 15) 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.

W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka ujmuje w kapitałach .

#### 16) 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 przeznaczona do sprzedaży ) zgodnie z MSSF 5, ujmuje w cenie nabycia.

Instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane jako przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej.

Po początkowym ujęciu nie zrealizowane zyski i straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentów kapitałowych zaliczanych do dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale własnym . W przypadku sprzedaży lub utraty wartości instrumentów kapitałowych zaliczanych do dostępnych do sprzedaży skumulowane korekty wartości godziwej ujmuje się w wartości zysków i strat.

Instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży nie posiadające kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku, których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona wycenia się według kosztu( ceny nabycia).

*Wolub*



#### 17) 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 Spółka nie będzie w stanie 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 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.

#### 18) Pozostałe należności

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

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

#### 19) Inwestycje w papiery wartościowe

Udziały i akcje, w których Spółka posiada więcej niż 20% udziału (tzn. jednostki zależne i stowarzyszone) wyceniane są w wartości zgodnie z MSR 27 p.37 tzn. wg ceny nabycia. Udziały i akcje, w których Spółka posiada mniej niż 20% udziałów, a udziały te nie posiadają kwotowań cen rynkowych wyceniana są zgodnie z MSR 39.46c) wg kosztu.

#### 20) 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.

#### 21) 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 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 uwzględni 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.

## 22) 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.

## 23) Kapitały własne

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

- Kapitał zakładowy
- Kapitał zapasowy
- Zyski (straty) 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

### ➤ Zyski (straty) zatrzymane

Zyski (straty) zatrzymane odzwierciedlają nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Walnego Zgromadzenia, a także efekty zmian zasad rachunkowości i błędów dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku oraz wynik roku bieżącego

## 24) 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

*Handwritten signature*



## 25) 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 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 wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

## 26) 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.

## 27) 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. 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.

## 28) 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:

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

W Spółce nie występują okoliczności, które powodowałyby efekt rozwodnienia zysku, dlatego też: wskaźnik podstawowego zysku na jedną akcję = wskaźnika rozwodnionego zysku na jedną akcję:

## 29) Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią składową Spółki, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki) oraz której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w



jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu a także w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

### 30) Prezentacja w Rachunku Przepływów Pieniężnych oraz w Bilansie 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 podmiotom spoza Grupy Kapitałowej 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 prezentuje się w aktywach jako pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe, natomiast pożyczki zaciągnięte w pasywach – krótkoterminowe zobowiązania – kredyty i pożyczki.

### 31) 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 współnikiem,

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.

#### Zestawienie jednostek powiązanych na dzień 31.12.2009 roku:

##### Akcjonariusz

Fabryka Maszyn FAMUR SA z siedzibą w Katowicach – liczba akcji 41.760.000, co stanowi 100% w kapitale zakładowym



**Jednostki zależne od Spółki Polska Grupa Odlewnicza S.A.**

1. Pioma Odlewnia Sp. z o.o. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim, powiązana bezpośrednio 100,00% udziału w kapitale zakładowym
2. Odlewnia Żeliwa Śrem S.A. z siedzibą w Śremie , jednostka zależna , powiązana bezpośrednio 85,33% udziału w kapitale zakładowym.

**Inne podmioty powiązane**

1. Fabryka Zmechanizowanych Obudów Ścianowych FAZOS S.A. z siedzibą w Tarnowskich Górach
2. Nowosądecka Fabryka Urządzeń Górniczych NOWOMAG S.A. z siedzibą w Nowym Sączu
3. Fabryka Maszyn Górniczych PIOMA S.A. z siedzibą w Piotrkowie
4. PIOMA Industry Sp. z o.o. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim
5. Polskie Maszyny Górnicze S.A. z siedzibą w Katowicach
6. Polskie Centrum Techniki Górniczej Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach
7. Georyt Sp. z o. o. z siedzibą w Siemianowicach Śląskich
8. DAMS GmbH w organizacji z siedzibą w Velbert
9. FHS DAMS Sp. z o.o. z siedzibą w Siemianowicach Śląskich
10. FAMUR Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach
11. FAMUR MACHINERY Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach
12. FAMUR ROSJA Sp. z o.o
13. P.U.AB CONSULTING sp. z o.o. z siedzibą w Opolu,



### 3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
Sprzedaż materiałów i towarów	4 887 400,00	0,00
Sprzedaż produktów	3 610 994,00	285 806,00
<b>Razem</b>	<b>8 498 394,00</b>	<b>285 806,00</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 557,61	18 086,78
Przychody finansowe	17 630 911,04	5 276 443,92
Przychody z działalności zaniechanej		
<b>Razem</b>	<b>26 131 862,65</b>	<b>5 580 336,70</b>

### 4. SEGMENTY OPERACYJNE

Od 1 stycznia 2009 roku Spółka zastosowała nowy MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

#### **Produkty i usługi z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody**

Z uwagi na charakter działalności w strukturze Spółki można wydzielić jeden rodzaj działalności: usługi zarządcze i administracyjne realizowane na rzecz spółek zależnych. Powoduje to również, że wszystkie aktywa przypisane są do jednego segmentu.

#### SEGMENTACJA 31.12.2009 (w zł)

	Segment usług zarządczych i administracyjnych	Razem
Przychody ze sprzedaży	8 498 394,00	8 498 394,00
<b>Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)</b>	<b>2 380 297,67</b>	<b>2 380 297,67</b>
Pozostałe przychody operacyjne		2 557,61
Pozostałe koszty operacyjne		12 016,15
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>2 370 839,13</b>
Przychody finansowe		17 630 911,04
Koszty finansowe		4 010 763,56
<b>Zysk z działalności gospodarczej</b>		<b>15 990 986,61</b>
<b>Zysk brutto</b>		<b>15 990 986,61</b>
Podatek dochodowy		-26 147,11
<b>Zysk netto</b>		<b>16 017 133,72</b>

*Wolny*



## SEGMENTACJA 31.12.2008 (w zł)

	Segment usług zarządczych i administracyjnych	Razem
Przychody ze sprzedaży	285 806,00	285 806,00
<b>Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)</b>	<b>41 641,91</b>	<b>41 641,91</b>
Pozostałe przychody operacyjne		18 086,78
Pozostałe koszty operacyjne		31 575,56
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>28 153</b>
Przychody finansowe		5 276 443,92
Koszty finansowe		4 230 274,98
<b>Zysk z działalności gospodarczej</b>		<b>1 074 322,07</b>
<b>Zysk brutto</b>		<b>1 074 322,07</b>
Podatek dochodowy		12 643,11
<b>Zysk netto</b>		<b>1 061 678,96</b>

Ogół przychodów Spółka uzyskuje od jednostek zależnych na terenie Polski

## 5. KOSZTY RESTRUKTURYZACJI

W 2009 roku Spółka nie poniosła kosztów restrukturyzacji.

## 6. KOSZT WYTWORZENIA SPRZEDANYCH PRODUKTÓW

Poniesione koszty przedstawia poniższe zestawienie:

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
a) amortyzacja	2 199,23	13 811,30
- amortyzacja wartości niematerialnych	1 659,86	0,00
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	539,37	13 811,30
b) zużycie materiałów i energii	17 569,73	4 204,21
c) usługi obce	660 060,41	71 361,05
d) podatki i opłaty	26 489,53	2 589,45
e) wynagrodzenia	806 013,50	119 425,35
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	111 683,94	9 633,53
g) pozostałe koszty rodzajowe	171 544,65	15 905,45
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>1 795 560,99</b>	<b>236 930,34</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-14 664,66	7 233,75
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-355 250,40	-244 164,09
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>1 425 645,93</b>	<b>0,00</b>



## 7. KOSZTY ZATRUDNIENIA

Poniżej przedstawiono informację o przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Spółce (z uwzględnieniem zarządu):

	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
Pracownicy umysłowi	10	1
Pracownicy fizyczni		
Pracownicy na urloпах wychowawczych		
<b>Razem</b>	<b>10</b>	<b>1</b>

	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
<b>Spółka poniosła następujące koszty zatrudnienia:</b>	<b>917 697,44</b>	<b>129 058,88</b>
Wynagrodzenia	806 013,50	119 425,35
Składki na ubezpieczenie społeczne	104 962,88	9 633,53
Inne świadczenia pracownicze	6 721,06	

## 8. INNE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	2 527,20	4 651,11
- na świadczenie pracownicze	2 527,20	4 651,11
w tym urlopy	2 527,20	4 363,62
b) pozostałe	30,41	103,94
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>2 557,61</b>	<b>4 755,05</b>

INNE KOSZTY OPERACYJNE	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	8 762,87	22 500,00
- na świadczenia pracownicze	8 762,87	0,00
w tym na urlopy	4 703,55	0,00
- pozostałe	0,00	22 500,00
b) pozostałe	3 253,28	6 001,74
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>12 016,15</b>	<b>28 501,74</b>

*Handwritten signature*



## 9. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	17 599 954,11	4 800 000,00
2. Odsetki	30 956,93	224 846,04
a) od pożyczek w tym	0,00	184 877,46
- od jednostek powiązanych	0,00	184 877,46
b) pozostałe	30 956,93	39 968,58
3. Inne	0,00	251 597,88
a) dodatnie różnice kursowe	0,00	4 176,98
d) pozostałe	0,00	247 420,90
<b>PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM</b>	<b>17 630 911,04</b>	<b>5 276 443,92</b>

## 10. KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
1. Koszty finansowe z tytułu odsetek	3 737 511,09	4 004 549,17
a) od kredytów i pożyczek	3 737 427,55	4 004 283,27
- w tym od jednostek powiązanych	531 185,14	440 734,22
b) pozostałe odsetki	83,54	265,90
2. Inne koszty finansowe	273 252,47	225 725,81
c) wycena kredytu długoterminowego	36 561,97	0,00
d) rozliczanie kontraktów terminowych	0,00	0,00
g) pozostałe	236 690,50	225 725,81
<b>KOSZTY FINANSOWE RAZEM</b>	<b>4 010 763,56</b>	<b>4 230 274,98</b>

## 11. PODATEK DOCHODOWY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	Za okres 01.01.2009 - 31.12.2009	Za okres 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
1. Zysk (strata) brutto	15 990 986,61	1 074 322,07
3. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-17 321 460,12	-4 950 323,66
- Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	-17 602 481,31	-5 254 253,02
- Przychody stanowiące przychód podatkowy	184 877,46	774,21
- Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	408 954,04	316 581,08
- koszty zarachowane w latach ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodu	-312 810,31	-13 425,93
- Inne	0,00	0,00
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 330 473,51	-3 876 001,59

*Wolny*



5. Odliczenia	0,00	0,00
6. Podstawa opodatkowania	-1 330 473,51	-3 876 001,59
9. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0,00	0,00
- wykazany w rachunku zysków i strat za okres bieżący		0,00
- wykazany w rachunku zysków i strat - korekty za lata ubiegłe	0,00	0,00

Spółka wraz z jednostką zależną Pioma Odlewnia Spółka z o.o. tworzy podatkową grupę kapitałową. Ujemna podstawa opodatkowania Spółki pomniejsza podstawę opodatkowania podatkowej grupy kapitałowej.

## 12. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W 2009 roku Spółka nie przeznaczyła aktywów trwałych do sprzedaży .

## 13. DYWIDENDY

Dywidendy wypłacone: w okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłaciła dywidendy

## 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 12.05.2008 - 31.12.2008
	PLN	PLN
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy jednostki dominującej	16 017 133,72	1 061 678,96
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	16 017 133,72	1 061 678,96
Średnia ważona liczba akcji podmiotu dominującego wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego na jedną akcję	41 760 000,00	41 760 000,00
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję	41 760 000,00	41 760 000,00
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,38	0,02

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



15. POZOSTALE WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Wartości niematerialne, razem
		- oprogramowanie komputerowe	
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu			0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	39 836,59	39 836,59	39 836,59
- nabycie	39 836,59	39 836,59	39 836,59
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	39 836,59	39 836,59	39 836,59
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			0,00
f) amortyzacja za okres	1 659,86	1 659,86	1 659,86
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 659,86	1 659,86	1 659,86
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
<b>j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>38 176,73</b>	<b>38 176,73</b>	<b>38 176,73</b>

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 12.05.2008 do 31.12.2008 r

Nie wystąpiły

*Handwritten signature*



16. RZECZOWE AKTYWA TRWALE

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WIG 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	0,00	0,00	7 191,67	0,00	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu - zakupu			7 191,67			7 191,67
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	7 191,67	0,00	0,00	7 191,67
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu						0,00
f) amortyzacja za okres (z tytułu - zwiększeń	0,00	0,00	539,37	0,00	0,00	539,37
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	539,37	0,00	0,00	539,37
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			539,37			539,37
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	6 652,30	0,00	0,00	6 652,30

Zabezpieczenia na majątku trwałym na dzień 31.12.2009

Nie wystąpiły



ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) za okres od 12.05.2008 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	0,00	0,00	0,00	216 401,91	0,00	216 401,91
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	216 401,91	0,00	216 401,91
-sprzedaży	0,00	0,00	0,00	216 401,91	0,00	216 401,91
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	8 922,34	0,00	8 922,34
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	-8 922,34	0,00	-8 922,34
- zwiększeń	0,00	0,00	0,00	13 811,00	0,00	13 811,00
- zmniejszeń z tyt. sprzedaży	0,00	0,00	0,00	22 733,34	0,00	22 733,34
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zabezpieczenia na majątku trwałym na dzień 31.12.2008

Nie wystąpiły



## 17. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

## 18. JEDNOSTKI ZALEŻNE

Lp.	a	b	c	d	e
	Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1.	Odlewnia Żeliwa Śrem SA	Śrem, ul. Staszica 1	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio	85,33%	85,33%
2.	PIOMA Odlewnia Sp. z o.o.	Piotrków Trybunalski, ul. R. Dmowskiego 38	Jednostka zależna powiązana bezpośrednio	100,00%	100,00%

Zabezpieczenia: zastaw rejestrowy na wszystkich akcjach Odlewni Żeliwa Śrem SA ustanowiony na rzecz Nordea Bank Polska SA

Rodzaj aktywów stanowiących zabezpieczenie	Rodzaj zobowiązania	Wartość zobowiązań podlegających zabezpieczeniu	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie
2.654.566 sztuk akcji Odlewni Żeliwa Śrem SA	Kredyt FKI-PLN-ZOKK1-07-000044 Bank Nordea S.A.	58.840.000	96.059.818

## 19 AKTYWA FINANSOWE

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

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	Stan na koniec okresu 31.12.2009	Stan na koniec okresu 31.12.2008
	PLN	PLN
<b>Z nieograniczoną zbywalnością</b>		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
a) akcje (wartość bilansowa):	96 059 818,00	96 059 818,00
- wartość według cen nabycia	96 059 818,00	96 059 818,00
b) udziały (wartość bilansowa):	25 101 066,36	35 101 066,36
- wartość według cen nabycia	25 101 066,36	35 101 066,36
<b>Wartość bilansowa razem</b>	<b>121 160 884,36</b>	<b>131 160 884,36</b>

W dniu 19 czerwca 2009 Spółka dokonała zbycia celem umorzenia na rzecz spółki Pioma Odlewnia Spółka z o.o. 100.000 szt udziałów o wartości nominalnej 10.000.000 zł. Obniżenie kapitału zostało zarejestrowane w dniu 09 grudnia 2009.



## 20. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2009	Stan na koniec okresu 31.12.2008
	PLN	PLN
a) należności od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	500 000,00	0,00
- kaucje	500 000,00	
<b>Należności długoterminowe netto</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
<b>Należności długoterminowe brutto</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>

Należności długoterminowe stanowi kaucja w kwocie 500.000 zł wpłacona do Nordea Bank Polska SA jako zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego.

## 21. 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	901 092,00	363 099,78
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	901 092,00	363 099,78
- do 12 miesięcy	901 092,00	363 099,78
b) należności od pozostałych jednostek	223 278,86	152 091,78
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	223 278,86	148 860,45
- inne	0,00	3 231,33
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>1 124 370,86</b>	<b>515 191,56</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	110 394,61	114 020,54
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>1 234 765,47</b>	<b>629 212,10</b>

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:	901 092,00	363 099,78
- od jednostek zależnych	901 092,00	176 900,00
- od innych jednostek powiązanych	0,00	186 199,78
b) inne	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>901 092,00</b>	<b>363 099,78</b>
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>901 092,00</b>	<b>363 099,78</b>

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na koniec okresu 31.12.2009	Stan na koniec okresu 31.12.2008
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	114 020,54	110 394,61
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	3 625,93
- należności przeterminowane	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 625,93	0,00
- wykorzystanie	3 625,93	0,00
- rozwiązanie	0,00	0,00
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>110 394,61</b>	<b>114 020,54</b>

*Moluk*



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	0,00	18 300,00
e) powyżej 1 roku	110 394,61	113 255,67
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	110 394,61	131 555,67
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	0,00	0,00
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>110 394,61</b>	<b>131 555,67</b>

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:		
- ubezpieczenia	164,66	5 500,00
	164,66	0,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>164,66</b>	<b>5 500,00</b>

#### Środki pieniężne w banku

Gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 1 roku. W związku z powyższym wartość księgowa tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.



## 22. KREDYTY I POŻYCZKI

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

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
Pioma Odlewnia Spółka z o.o. Ul. Dmowskiego 38	Piotrków Tryb. Ul. Dmowskiego 38	3.500.000,00	PLN	3.500.000,00	PLN	WIBOR + marża	31.03.2010	

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

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
Odlewnia Żelwa Śrem SA	Śrem, ul. Staszica 1	5.300.000,00	PLN	5.300.000,00	PLN	WIBOR + marża	31.03.2011	
NORDEA BANK POLSKA S.A.	Gdynia, ul. Kielecka 2,	75.000.000,00	PLN	42.680.000,00	PLN	WIBOR + marża	31.03.2011 - 30.06.2012	- pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy, - hipoteka kaucyjna na nieruchomości wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia majątku Pioma Odlewnia Sp. z o.o. - zastaw rejestrowy na zapasach i środkach trwałych Pioma Odlewnia Sp. z o.o. - zastaw rejestrowy na akcjach OZ Śrem SA - poręczenie Pioma Odlewnia Sp. z o.o. - kaucja 500.000
Ogółem				47 642 486,46				

*Molus*



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

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
Odlewnia Żelwa Śrem SA	Śrem, ul. Słazica 1	5.300.000,00	PLN	5.300.000,00	PLN	WIBOR + marża	04.02.2009	
Pioma Odlewnia Spółka z o.o.	Piotrków Tryb. Ul. Dmowskiego 38	12.350.000,00	PLN	12.350.000,00	PLN	WIBOR + marża	31.03.2009	

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

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
NORDEA BANK POLSKA S.A.	Gdynia, ul. Kielecka 2,	75.000.000	PLN	58.840.000	PLN	WIBOR + marża	31.03.2010 – 30.06.2012	
				wycena -160.527				

- pełnomocnictwo do rachunku bieżącego kredytobiorcy,
- hipoteka kaucyjna na nieruchomości wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia majątku Pioma Odlewnia Sp. z o.o.
- zastaw rejestrowy na zapasach i środkach trwałych Pioma Odlewnia Sp. z o.o.
- zastaw rejestrowy na akcjach OZ Śrem SA i udziałach w Pioma Odlewnia Sp. z o.o.
- poręczenie Pioma Odlewnia Sp. z o.o.



## 23. PODATEK ODROZCZONY

### a) Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO 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:	46 272,61	19 778,00
a) odniesionych na wynik finansowy	46 272,61	19 778,00
- powstania różnic przejściowych	46 272,61	19 778,00
- świadczenia na rzecz pracowników	298,00	1 182,00
- niewypłacone wynagrodzenia	4 131,00	7 992,00
- zobowiązania z tytułu odsetek	37 093,61	
- inne	4 750,00	10 604,00
2. Zwiększenia	5 535,00	39 199,61
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 535,00	39 199,61
- powstania różnic przejściowych	5 535,00	39 199,61
- świadczenia na rzecz pracowników	1 185,00	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia	4 350,00	0,00
- zobowiązania z tytułu odsetek		37 093,61
- inne		2 106,00
3. Zmniejszenia	18 886,61	12 705,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	18 886,61	12 705,00
- powstania różnic przejściowych	18 886,61	12 705,00
- świadczenia na rzecz pracowników		884,00
- niewypłacone wynagrodzenia		3 861,00
- zobowiązania z tytułu odsetek	17 176,61	
- inne	1 710,00	7 960,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	32 921,00	46 272,61
a) odniesionych na wynik finansowy	32 921,00	46 272,61
- powstania różnic przejściowych	32 921,00	46 272,61
- świadczenia na rzecz pracowników	1 483,00	298,00
- niewypłacone wynagrodzenia	8 481,00	4 131,00
- zobowiązania z tytułu odsetek	19 917,00	37 093,61
- inne	3 040,00	4 750,00

### b) Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO 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:	65 626,72	26 489,00
a) odniesionej na wynik finansowy	65 626,72	26 489,00
- powstania różnic przejściowych	65 626,72	26 489,00
- wycena kredytu długoterminowego	30 500,00	

*Meluz*



- naliczone odsetki	35 126,72	
- inne		26 489,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>65 626,72</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	65 626,72
- powstania różnic przejściowych	0,00	65 626,72
- wycena kredytu długoterminowego		30 500,00
- naliczone odsetki		35 126,72
- inne	0,00	
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>39 498,72</b>	<b>26 489,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	39 498,72	26 489,00
- powstania różnic przejściowych	4 372,00	26 489,00
- wycena kredytu długoterminowego		
- naliczone odsetki	35 126,72	
- inne		26 489,00
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>26 128,00</b>	<b>65 626,72</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	26 128,00	65 626,72
- powstania różnic przejściowych	26 128,00	
- wycena kredytu długoterminowego	26 128,00	30 500,00
- naliczone odsetki		35 126,72
- inne		

#### 24. INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu
	31.12.2009	31.12.2008
	PLN	PLN
a) wobec jednostek powiązanych	4 033 698,93	18 041 090,25
- kredyty i pożyczki, w tym:	3 604 829,77	17 845 229,51
- inne zobowiązania finansowe	161 978,50	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55 909,66	4 674,74
- do 12 miesięcy	55 909,66	4 674,74
- zobowiązania podatkowe - Podatkowa Grupa Kapitałowa	210 981,00	0,00
b) wobec pozostałych jednostek	161 685,49	170 329,56
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 443,83	14 060,00
- do 12 miesięcy	13 443,83	14 060,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	95 534,86	141 612,13
- z tytułu wynagrodzeń	52 706,80	14 657,43
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>4 195 384,42</b>	<b>18 211 419,81</b>

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

*Handwritten signature*



## 25. REZERWY

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)		Stan na koniec okresu 31.12.2009	Stan na koniec okresu 31.12.2008
		PLN	PLN
a) stan na początek okresu		204,78	492,27
- rezerwy na świadczenia emerytalne		204,78	492,27
b) zwiększenia (z tytułu)		4 059,32	0,00
- rezerwy na świadczenia emerytalne		4 059,32	0,00
d) rozwiązanie (z tytułu)		0,00	287,49
- rezerwy na świadczenia emerytalne		0,00	287,49
e) stan na koniec okresu		4 264,10	204,78
- rezerwy na świadczenia emerytalne		4 264,10	204,78

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)		Stan na koniec okresu 31.12.2009	Stan na koniec okresu 31.12.2008
		PLN	PLN
a) stan na początek okresu		1 363,65	5 727,27
- rezerwa na urlopy		1 363,65	5 727,27
b) zwiększenia (z tytułu)		2 176,35	545,46
- rezerwa na urlopy		2 176,35	545,46
d) rozwiązanie (z tytułu)		0,00	0,00
- rezerwa na urlopy		0,00	0,00
e) stan na koniec okresu		3 540,00	1 363,65
- rezerwa na urlopy		3 540,00	1 363,65

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		42 500,00	13 425,93
- rezerwa na pozostałe koszty		42 500,00	13 425,93
b) zwiększenia (z tytułu)		16 000,00	54 074,07
- rezerwa na pozostałe koszty		16 000,00	54 074,07
c) wykorzystanie (z tytułu)		20 000,00	25 000,00
- rezerwa na pozostałe koszty		20 000,00	25 000,00
d) rozwiązanie (z tytułu)		0,00	0,00
- niezafakturowane koszty		0,00	0,00
e) stan na koniec okresu		38 500,00	42 500,00
- rezerwa na pozostałe koszty		38 500,00	42 500,00

## 26. KAPITAŁ PODSTAWOWY

## KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w szt.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela			41 760 000	41760000	gotówka, aport	12.05.2008	12.05.2008
<b>Liczba akcji razem</b>				41 760 000				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				41 760 000				
<b>Wartość nominalna jednej akcji = ...</b>				1,00 zł				



	Stan na koniec okresu 31.12.2009	Stan na koniec okresu 31.12.2008
Liczba akcji w szt.	41 760 000	41 760 000

## 27. KAPITAŁ ZAPASOWY

Na dzień 31.12.2009. kapitał zapasowy wynosi 14.606.447,92 zł

## 28. ZYSKI (STRATY) ZATRZYMANE

Na dzień 31.12.2009. Spółka posiada nierozliczoną stratę za rok 2008 w kwocie 1.300.849,86. zł.

## 29. SPRZEDAŻ I NABYCIE SPÓLEK ZALEŻNYCH

Nie wystąpiła.

## 30. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzono, zgodnie postanowieniami MSR 7. Spółka sporządza je zgodnie z wymogami standardu oraz prezentuje go jako integralną część sprawozdania finansowego za każdy okres, za który sporządza się sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych przedstawia informacje na temat przepływów pieniężnych zaistniałych w ciągu okresu, w podziale na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową. Spółka prezentuje przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej w sposób najbardziej odpowiedni dla rodzaju prowadzonej przez nie działalności.

Przy przejęciu lub sprzedaży jednostek zależnych łączne przepływy pieniężne prezentowane są odrębnie i zaliczane do działalności inwestycyjnej. Przy przejęciu jak i sprzedaży jednostek zależnych spółki w odniesieniu do każdego okresu sprawozdawczego wykazują łącznych kwotach:

- ogólną kwotę za jaką nabyto lub sprzedano jednostkę
- część zapłaty uiszczonej przy nabyciu lub uzyskanej przy sprzedaży, gdy płatności dokonano w formie pieniężnej lub ekwiwalentów środków pieniężnych
- kwotę środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych w jednostce zależnej, która została przejęta lub sprzedana
- wartość aktywów i pasywów połączonych w najważniejsze kategorie, innych niż środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych w jednostce zależnej przejętej lub sprzedanej.

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)	338 337,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	338 337,40
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	329 864,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	329 864,85
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-8 472,55</b>
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	1 776 428,88
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	17 552 925,85
Środki pieniężne z działalności finansowej	-19 337 827,28



Wydutki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009
	PLN
Urządzenia techniczne	7 191,67
Wartości niematerialne	39 836,59
<b>Razem</b>	<b>47 028,26</b>

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ	Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009
	PLN
<b>ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ</b>	138 081,93
<b>1. Stan zobowiązań operacyjnych na początek okresu /1.1 – 1.2 do 1.6./</b>	241 491,72
1.1. stan zobowiązań na początek okresu	18 211 420,23
1.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na początek okresu	
1.3. stan zobowiązań finansowych na początek okresu	-195 229,51
1.4. stan kredytu na początek okresu	-17 650 000,00
1.5. podatek dochodowy	-124 699,00
<b>2. Stan zobowiązań operacyjnych na koniec okresu /2.1 – 2.2 do 2.7./</b>	379 573,65
2.1. stan zobowiązań na koniec okresu	4 195 384,42
2.2. stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec okresu	
2.3. stan zobowiązań finansowych na koniec okresu	-104 829,77
2.4. stan kredytu na koniec okresu	-3 500 000,00
2.5. podatek dochodowy	-210 981,00

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU NALEŻNOŚCI	Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009
	PLN
<b>ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI</b>	-522 897,30
<b>1. Stan należności na początek okresu</b>	390 492,56
1.1. stan należności długoterminowych na początek okresu	0,00
1.2. stan należności krótkoterminowych na początek okresu	515 191,56
1.3. Stan należności z tyt. pdop na początek okresu	-124 699,00
<b>2. Stan należności na koniec okresu</b>	913 389,86
1.1. stan należności długoterminowych na koniec okresu	
1.2. stan należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 124 370,86
1.3. Stan należności z tyt. pdop na koniec okresu	-210 981,00

SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU REZERW	Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009
	PLN
<b>ZMIANA STANU REZERW</b>	2 235,67
<b>1. Stan rezerw na początek okresu</b>	44 068,43
1.1. stan rezerw na początek okresu	109 695,15
1.2. podatek odroczone-korekta zysku netto	-65 626,72
<b>2. Stan rezerw na koniec okresu</b>	46 304,10
2.1. stan rezerw na koniec okresu	72 432,10
2.2. podatek odroczone-korekta zysku netto	-26 128,00

*Handwritten signature*



SPECYFIKACJA DO ZMIANY STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	Okres od 01.01.2009 do 31.12.2009	
	PLN	
<b>ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH</b>	5 335,34	
<b>1. Różnica /aktywa/</b>	0,00	
stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	46 272,61	
stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	32 921,00	
Podatek odroczony - korekta zysku netto - początek okresu	-46 272,61	
Podatek odroczony - korekta zysku netto - koniec okresu	-32 921,00	
<b>2. Różnica /aktywa/</b>	5 335,34	
stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	5 500,00	
stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	164,66	
<b>3. Różnica /pasywa/</b>	0,00	

### 31. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na koniec okresu 31.12.2009	Stan na koniec okresu 31.12.2008
	PLN	PLN
<b>1. Należności warunkowe</b>	58 840 000,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	58 840 000,00	0,00
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	58 840 000,00	
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	0,00	0,00
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	58 840 000,00	0,00

### 32. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły

### 33. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORU

Wynagrodzenia brutto członków Zarządu i organów nadzoru Jednostki za okres sprawozdawczy wyniosły 156.048 zł

### 34. INFORMACJE O UMOWACH ZAWARTYCH Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Podmiotem przeprowadzającym badanie jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2009 jest BDO Numerica Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie. Ponadto firma ta dokonała przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30.06.2009

Zgodnie z umową z dnia 22.06.2009 wynagrodzenie netto z tego tytułu wynosi:

- przegląd śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30.06.2009	10.000 zł
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2009	6.000 zł
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2009	10.000 zł

*Wolich*



35. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009

za okres od 01.01.09 do 31.12.09	Sprzedż materiałow	Sprzedż usług	Sprzedż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałow, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Inwestycje krótkoterminowe	Należności od podmiotów powiązanych
FAMUR							41 162,86				7 743,11		
PIOMA SA							3 600,00				366,00		
PIOMA INDUSTRY						2 030,38				2 030,38			
PIOMA ODLEWNIA SP. Z O.O.		181 717,00		10 000 000,00			414 825,00	10 427 331,78			4 032 164,38		18 300,00
ODLEWNIA ŻELIWA ŚREM	4 887 400,00	3 429 277,00					1 665,00	265 831,86			5 327 959,19		882 792,00
<b>Razem</b>	<b>4 887 400,00</b>	<b>3 610 994,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 030,38</b>	<b>461 252,86</b>	<b>10 693 163,64</b>	<b>0,00</b>	<b>2 030,38</b>	<b>9 368 232,68</b>	<b>0,00</b>	<b>901 092,00</b>

Za okres 12.05.2008 do 31.12.2008

	Sprzedż materiałow	Sprzedż usług	Sprzedż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałow, usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobow. wb. podmiotów powiązanych	Inwestycje krótkoterminowe	Należności od podmiotów powiązanych
FAMUR S.A.	0	0	0	0	0	0	7 366	0	0	0	2 418		184 877
FAZOS S.A.				184 877									
FMG PIOMA S.A.	0	0	0	0	0	0	5 800	0	0	0	366		
ODLEWNIA ŻELIWA ŚREM	0	142 903	0	0	0	100 000	0	279 761	0	0	5 334 255		140 300
PIOMA-ODLEWNIA SP. Z O.O.	0	142 903	0	4 800 000	0	0	6 200	348 474	0	0	12 704 052		161 299
Pioma Industry Sp. z o.o.	0	0	0	0	13 332	4 198	0	0	0	0	18 041 091		1 084
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>285 806</b>	<b>0</b>	<b>4 984 877</b>	<b>13 332</b>	<b>104 198</b>	<b>19 366</b>	<b>628 235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 041 091</b>	<b>0</b>	<b>487 560</b>