

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

W 2009 roku Spółka posiadała wyłącznie zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu.

Zobowiązania finansowe inne niż przeznaczone do obrotu – stan na 31.12.2009 r.:

– zobowiązania z tytułu leasingów	7.335.007,08 zł
– zobowiązania z tytułu kredytów	2.133.724,33 zł
– zobowiązania z tytułu emisji obligacji	4.638.604,90 zł

W bilansie zobowiązania te zostały zaprezentowane w następujących pozycjach:

– inne zobowiązania finansowe długoterminowe	4.417.125,89 zł
– inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2.917.881,19 zł
– kredyty i pożyczki	2.133.724,33 zł
– zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4.638.604,90 zł

Koszty z tytułu odsetek w 2009 roku wyniosły:

– zobowiązania z tytułu leasingów	663.970,66 zł
– zobowiązania z tytułu kredytów	79.184,42 zł
– zobowiązania z tytułu emisji obligacji	152.075,27 zł

Powyższe odsetki dotyczące 2009 roku zostały zapłacone.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

Zobowiązania warunkowe:

- weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy – kwota 519.348,47 zł,
- weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy – kwota 565.699,60 zł,
- weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy – kwota 271.459,04 zł,
- weksel in blanco na zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy – kwota 902.963,32 zł

Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W 2009 roku nie wystąpiła działalność zaniechana, jak również nie przewiduje się zaniechania działalności w następnym okresie.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania

W 2009 roku Spółka we własnym zakresie wytworzyła dwa kombajny górnicze oraz inne maszyny górnicze, których koszt wytworzenia wyniósł 3.656.605,83 zł. Przeprowadzone zostały również prace o wartości 281.402,04 zł związane z uruchomieniem kombajnu stanowiącego obiekt leasingu oraz modernizacje kombajnów używanych na podstawie umów leasingu w kwocie 3.315.677,84 zł. We własnym zakresie Spółka prowadzi też prace modernizacyjne w wynajmowanej hali produkcyjnej, których wartość w 2009 roku wyniosła 209.913,16 zł. Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu w kwocie 206.786,94 zł zwiększyły wartość początkową środków trwałych w budowie ze względu na fakt, że obiekt leasingu wymagał prac związanych z jego przyjęciem do użytkowania.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe w 2009 roku wyniosły 8.791.293,56 zł, natomiast na aktywa finansowe przeznaczono 1.100.000,00 zł. Na 2010 rok planuje się nakłady inwestycyjne na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego.

Spółka nie poniosła i nie planuje nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań oraz dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o wzajemnych należnościach i zobowiązaniach, kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji i inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie posiada jednostek powiązanych.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

9. Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Zatrudnienie ogółem w osobach	Stan na 31.12.2008 r.	Stan na 31.12.2009 r.
Pracownicy administracyjni	38	68
Pracownicy produkcyjni	139	164
Razem	177	232

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku, gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Świadczenia brutto należne za 2009 rok i wypłacone przez Emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Wartość świadczeń
Mirosław Szmal [*]	Prezes Zarządu/Członek Rady Nadzorczej	425 073,76 zł
Zygmunt Kosmała [*]	Wiceprezes Zarządu/Prezes Zarządu	414 833,92 zł
Dariusz Dźwigoł	Wiceprezes Zarządu	52 500,00 zł
Adam Konopka	Członek Rady Nadzorczej	20 143,00 zł
Ewelina Kwiatkowska	Członek Rady Nadzorczej	9 681,82 zł
Robert Zguda	Członek Rady Nadzorczej	9 681,82 zł
Michał Szmal	Członek Rady Nadzorczej	9 681,82 zł
Czesław Wiedyska ^{**}	Członek Rady Nadzorczej	97 243,00 zł
Andrzej Zając	Członek Rady Nadzorczej	16 000,00 zł
Czesław Lech	Członek Rady Nadzorczej	16 000,00 zł
Henryk Dźwigoł ^{**}	Członek Rady Nadzorczej	44 454,55 zł
Edward Długaj	Członek Rady Nadzorczej	26 454,55 zł
Jarosław Żołędowski	Członek Rady Nadzorczej	26 454,55 zł

^{*} Pan Mirosław Szmal był Prezesem Zarządu do dnia 24 września 2009 roku. Tego dnia objął funkcję członka Rady Nadzorczej. Pan Zygmunt Kosmała był Wiceprezesem Zarządu do dnia 24 września 2009 roku i tego samego dnia objął funkcję Prezesa Zarządu. Kwoty wynagrodzeń Mirosława Szmal oraz Zygmunta Kosmała uwzględniają także wynagrodzenia wypłacone z tytułu pełnienia przez nich funkcji dyrektorskich wynikających z umów o pracę oraz umów ubezpieczeniowych.

^{**} Wartość świadczeń przysługujących Panu Czesławowi Wiedysce (Wiedyska) oraz Henrykowi Dźwigołowi (Dźwigoł) uwzględnia również wynagrodzenie za okres bycia przez nich pracownikami zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę.

- 11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot**

Nie wystąpiły powyższe należności lub zobowiązania warunkowe.

- 12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

W 2009 roku nie wystąpiło przejęcie aktywów i pasywów od prawnego poprzednika.

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta nie osiągnęła wartości 100%.

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie dokonano zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie wprowadzono korekt błędów podstawowych.

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

Kontynuacja działalności nie jest zagrożona.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): - w przypadku rozliczenia metodą nabycia - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość

aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji lub - w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie wystąpiło połączenie spółek.

- 21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy**

Nie występują udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych.

- 22. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian – należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego**

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

- 23. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Umowy nie uwzględnione w bilansie mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki nie wystąpiły.

- 24. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

W 2009 roku zawarto umowę najmu z Przedsiębiorstwem Elektromontażowym ELKOP S.A. w Chorzowie przy ul. J. Maronia 44, z którym Emitent był powiązany poprzez fakt, iż Członek Zarządu ELKOP S.A. sprawował równocześnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta. W umowie określono kary umowne za odstąpienie, wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy w sposób nierówny dla stron umowy.

Następnie aktem notarialnym wprowadzono nowy tekst umowy, w którym kary umowne za odstąpienie, wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy były takie same dla obydwu stron umowy.

W świetle powyższego aktualnie Emitent nie jest stroną żadnej umowy zawartej z podmiotem powiązanym, która nosiłaby znamiona istotnej i zawartej na warunkach innych niż rynkowe.

25. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego i pozostałe usługi.

Wynagrodzenie Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o. podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego wybranego przez Radę Nadzorczą Spółki do badania sprawozdania finansowego za 2009 rok ustalone zostało na kwotę 9.000 zł netto. W 2009 roku Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o. wykonała również na rzecz Spółki przegląd półrocznego sprawozdania finansowej o wartości 4.500 zł netto.

Zygmunt Kosmała – Prezes Zarządu

podpis:.....

Dariusz Dźwigoł – Wiceprezes Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Katarzyna Ploszke
Kancelaria Biegłych Rewidentów REWIDO Sp. z o.o.

podpis:.....

Chorzów, 12 kwietnia 2010 r.