

FAMUR

FAMUR S.A.
Śródroczne Skrócone
Sprawozdanie Finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony
dnia 30 czerwca 2018 roku

Katowice, 2018-09-26



WYBRANE ŚRÓDROCZNE DANE FINANSOWE

	PLN		EUR	
	za okres		za okres	
	od 01.01.2018	od 01.01.2017	od 01.01.2018	od 01.01.2017
	do 30.06.2018	do 30.06.2017	do 30.06.2018	do 30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży	677 155 106,67	423 401 110,96	159 725 228,60	99 684 774,44
Zysk z działalności operacyjnej	81 357 518,29	57 222 095,55	19 190 356,95	13 472 264,34
Zysk netto	62 208 049,41	44 926 818,68	14 673 440,13	10 577 487,09
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	63 630 114,67	96 566 885,58	15 008 872,43	22 735 528,93
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	53 719 824,82	-268 672 713,03	12 671 264,26	-63 255 806,62
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-142 080 490,10	398 659 996,22	-33 513 501,62	93 859 772,15
Przepływy pieniężne netto razem	-24 730 550,61	226 554 168,77	-5 833 364,93	53 339 494,46
Średnioważona liczba akcji	564 062 994	490 921 379	564 062 994	490 921 379
Zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,11	0,09	0,03	0,02
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,11	0,09	0,03	0,02
	stan na dzień	stan na dzień	stan na dzień	stan na dzień
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
Aktywa razem	2 508 641 874,54	2 055 358 526,71	575 165 506,82	492 785 376,47
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 291 166 230,65	921 242 876,60	296 030 408,71	220 873 882,52
Zobowiązania długoterminowe	299 943 288,28	110 473 003,18	68 769 095,81	26 486 610,37
Zobowiązania krótkoterminowe	867 364 822,43	713 266 205,65	198 863 908,30	171 010 143,05
Kapitał własny	1 217 475 643,89	1 134 115 650,11	279 135 098,10	271 911 493,95
Kapitał zakładowy	5 747 632,12	5 594 405,00	1 317 780,66	1 341 294,44
Liczba akcji (w szt.)	574 763 212	559 440 500	574 763 212	559 440 500
Wartość księgową na jedną akcję	2,12	2,03	0,49	0,49
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję	2,12	2,03	0,49	0,49
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję	0,44	0,00	0,10	0,00

Pozycje aktywów i pasywów przeliczono wg średniego kursu NBP dla waluty EURO, obowiązującego na dzień bilansowy:

- na 30.06.2018r. - 4,3616
- na 31.12.2017r. - 4,1709

Pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów EURO obowiązujących na koniec każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym:

- w I półroczu 2018 roku - 4,2395
- w I półroczu 2017 roku - 4,2474

SPIS TREŚCI

1.	INFORMACJE OGÓLNE	10
2.	STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	11
3.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK.....	14
4.	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	15
5.	WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ.....	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
6.	DYWIDENDY	15
7.	SEGMENTY GEOGRAFICZNE	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
8.	SEGMENTY BRANŻOWE	16
9.	PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI	17
10.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	17
11.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	18
12.	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	18
13.	ZAPASY	19
14.	PODATEK ODROZCZONY	20
15.	REZERWY	21
16.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	22
17.	KREDYTY I POŻYCZKI na dzień 30.06.2018 roku	23
18.	ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU FAMUR S.A.....	25
19.	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	25
20.	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	25
21.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	27
22.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	28

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017	01.04.2018 - 30.06.2018	01.04.2017 - 30.06.2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	677 155 106,67	423 401 110,96	354 180 648,53	246 701 406,32
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	629 114 842,73	375 944 365,37	324 694 569,51	215 241 869,74
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	48 040 263,94	47 456 745,59	29 486 079,02	31 459 536,58
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	529 323 071,85	313 522 700,37	266 818 823,34	194 193 152,20
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	490 126 829,03	271 999 173,28	241 107 689,07	165 182 572,29
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 196 242,82	41 523 527,09	25 711 134,27	29 010 579,91
III. Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)	147 832 034,82	109 878 410,59	87 361 825,19	52 508 254,12
IV. Koszty sprzedaży	17 108 950,83	10 244 512,54	12 921 199,37	8 442 960,36
V. Koszty ogólnego zarządu	46 122 071,95	31 283 467,88	29 186 381,32	17 014 248,89
VI. Zysk na sprzedaży (III-IV-V)	84 601 012,04	68 350 430,17	45 254 244,50	27 051 044,87
VII. Pozostałe przychody operacyjne	16 789 699,75	10 828 973,71	10 577 704,75	4 320 883,64
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 268 998,81	1 191 062,53	2 981 394,31	838 297,65
2. Dotacje	-	41 643,56	-	-
3. Inne przychody operacyjne, w tym:	13 520 700,94	9 596 267,62	7 596 310,44	3 482 585,99
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	2 096 078,75	81 060,75	550 394,04	-452 557,85
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	20 033 193,50	21 957 308,33	9 138 758,27	10 185 506,77
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 082 085,03	-	-
2. Inne koszty operacyjne	20 033 193,50	20 875 223,30	9 138 758,27	10 185 506,77
IX. Zysk z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	81 357 518,29	57 222 095,55	46 693 190,98	21 186 421,74
X. Przychody finansowe	14 458 024,58	15 659 200,62	7 162 777,45	8 313 156,95
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 075 390,55	4 463 631,24	2 075 390,55	4 463 631,24
- od jednostek powiązanych	2 075 390,55	4 463 631,24	2 075 390,55	4 463 631,24
2. Odsetki, w tym:	6 807 333,07	5 341 874,83	3 711 811,48	3 003 414,32
- od jednostek powiązanych	1 891 732,09	214 171,65	1 108 555,13	99 061,45
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	173 837,86	-29 565,58	49 436,49
4. Inne	5 575 300,96	5 679 856,69	1 405 141,00	796 674,90
XI. Koszty finansowe	17 378 532,72	19 234 488,81	4 857 794,97	7 805 552,58
1. Odsetki, w tym:	8 788 026,93	8 930 196,83	4 383 567,15	4 368 329,74
- dla jednostek powiązanych	2 272 342,51	1 932 538,21	1 187 032,82	992 104,17
2. Aktualizacja wartości inwestycji	1 484 449,97	-	1 484 449,97	-
3. Inne	7 106 055,82	10 304 291,98	-1 010 222,15	3 437 222,84
XII. Zysk brutto (IX+X-XI)	78 437 010,15	53 646 807,36	48 998 173,46	21 694 026,11
XIII. Podatek dochodowy	16 228 960,74	8 719 988,68	10 008 881,08	5 549 382,32
a) część bieżąca	11 470 464,00	4 831 365,00	2 931 342,00	2 832 726,00
b) część odroczone	4 758 496,74	3 888 623,68	7 077 539,08	2 716 656,32
XIV. Zysk netto (XII-XIII)	62 208 049,41	44 926 818,68	38 989 292,38	16 144 643,79
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	564 062 994	490 921 379	568 737 426	486 470 000
Zysk na jedną akcję zwykłą w zł	0,11	0,09	0,07	0,03
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	564 062 994	490 921 379	568 737 426	486 470 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą w zł	0,11	0,09	0,07	0,03

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
 załączone na stronach od 10 do 28 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017	01.04.2018 - 30.06.2018	01.04.2017 - 30.06.2017
Zysk netto	62 208 049,41	44 926 818,68	38 989 292,38	16 144 643,79
Inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych:	-2 413 198,36	-76 929,44	-1 385 965,70	-639 065,76
Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-2 979 257,23	-94 974,62	-1 712 829,27	-788 970,08
Podatek dochodowy dotyczący innych pozostałych dochodów	566 058,87	18 045,18	326 863,57	149 904,32
Inne całkowite dochody nie podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku w kolejnych okresach sprawozdawczych:	-1 649 479,27	-160 613,90	-121 084,62	-
Zyski (straty) aktuarialne	-2 028 888,78	-198 288,77	-149 487,19	-
Pozostałe całkowite dochody	-7 505,38	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych pozostałych dochodów	386 914,89	37 674,87	28 402,57	-
Razem inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-4 062 677,63	-237 543,34	-1 507 050,32	-639 065,76
Całkowite dochody ogółem	58 145 371,78	44 689 275,34	37 482 242,06	15 505 578,03

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
 załączone na stronach od 10 do 28 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017
A k t y w a		
I. Aktywa trwałe	1 101 943 280,01	886 866 198,31
1. Wartości niematerialne, w tym:	202 570 721,36	166 006 406,70
- wartość firmy	162 099 163,51	161 350 752,54
2. Rzeczowe aktywa trwałe:	393 301 238,67	279 941 954,92
2.1. Środki trwałe	373 331 967,48	265 392 563,29
2.2. Środki trwałe w budowie	19 969 271,19	14 549 391,63
3. Należności długoterminowe	47 138 681,97	13 482 703,34
3.1. Od jednostek powiązanych	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek	47 138 681,97	13 482 703,34
4. Inwestycje długoterminowe	383 868 689,44	405 180 259,50
4.1. Nieruchomości	38 713 317,32	4 750 445,27
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	345 125 372,12	400 399 814,23
a) w jednostkach powiązanych	337 406 359,12	400 299 020,07
b) w pozostałych jednostkach	7 719 013,00	100 794,16
4.3. Inne inwestycje długoterminowe	30 000,00	30 000,00
5. Pozostałe aktywa długoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	1 661 787,62	1 924 073,21
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73 402 160,95	20 330 800,64
II. Aktywa obrotowe	1 406 698 594,53	1 168 492 328,40
1. Zapasy	295 342 224,50	168 492 380,87
2. Należności krótkoterminowe	708 922 013,74	567 498 085,47
2.1. Z tytułu leasingu finansowego	43 817 116,77	12 609 523,54
2.2. Z tytułu dostaw i usług	636 720 866,65	519 104 461,51
2.3. Z tytułu podatków, w tym:	4 283 408,00	30 339 956,81
2.3.1. Z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 068 029,00	1 068 029,00
2.4. Pozostałe należności	24 100 622,32	5 444 143,61
3. Krótkoterminowe aktywa przeznaczone do obrotu	7 016,80	-
4. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	28 730 410,53	45 689 587,00
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	358 014 280,47	382 744 831,08
6. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	4 464 437,08	2 507 446,98
7. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	11 218 211,41	1 559 997,00
A k t y w a r a z e m	2 508 641 874,54	2 055 358 526,71

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
 załączone na stronach od 10 do 28 stanowią jego integralną część

FAMUR S.A.
 Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku
 (w PLN)

	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017
Zobowiązania i kapitał własny		
I. Kapitał własny	1 217 475 643,89	1 134 115 650,11
1. Kapitał zakładowy	5 747 632,12	5 594 405,00
2. Kapitał zapasowy	931 210 997,81	653 253 789,65
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	-198 649,85	2 220 627,87
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	162 213 059,24	373 983 585,47
5. Zyski zatrzymane	118 502 604,57	99 063 242,12
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 291 166 230,65	921 242 876,60
1. Rezerwy na zobowiązania	87 687 031,57	75 468 553,82
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	14 761 212,59
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 968 581,84	29 631 438,53
a) długoterminowa	28 761 001,68	21 125 184,81
b) krótkoterminowa	8 207 580,16	8 506 253,72
1.3. Pozostałe rezerwy	50 718 449,73	31 075 902,70
a) długoterminowe	3 942 779,96	1 624 738,24
b) krótkoterminowe	46 775 669,77	29 451 164,46
2. Zobowiązania długoterminowe	299 943 288,28	110 473 003,18
2.1. Kredyty i pożyczki	191 927 865,08	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	284 309,19	504 686,27
2.3. Inne zobowiązania długoterminowe	107 731 114,01	109 968 316,91
3. Zobowiązania krótkoterminowe	871 294 822,43	713 266 205,65
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	264 321 699,58	251 048 755,65
3.1.1. Z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	53 595 243,07	79 056 475,04
3.1.2. Z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	210 726 456,51	171 992 280,61
3.2. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 106 090,49	7 957 490,87
3.3. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym:	27 947 552,62	10 482 168,92
3.3.1. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9 527 791,00	5 253,00
3.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	7 628 768,44	586 395,59
3.5. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	154 105 547,56	290 577 018,16
3.6. Inne	407 185 163,74	152 614 376,46
4. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe)	32 241 088,37	22 035 113,95
Zobowiązania i kapitał własny razem	2 508 641 874,54	2 055 358 526,71

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
 załączone na stronach od 10 do 28 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na 01.01.2018	5 594 405,00	653 253 789,65	2 220 627,87	373 983 585,47	99 063 242,12	1 134 115 650,11
Zysk netto	-	-	-	-	62 208 049,41	62 208 049,41
Inne całkowite dochody	-	-	-2 419 277,72	-	-1 643 399,91	-4 062 677,63
Emisja akcji	153 227,12	-	-	-	-	153 227,12
Połączenie z PRIMETECH (dawniej: KOPEX S.A.)*	-	277 957 208,16	-	-	-	277 957 208,16
Dywidenda	-	-	-	-211 770 526,23	-41 125 287,05	-252 895 813,28
Stan na 30.06.2018	5 747 632,12	931 210 997,81	-198 649,85	162 213 059,24	118 502 604,57	1 217 475 643,89

*Przejęcie wydzielonej części PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.) stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa, o którym mowa w notcie nr 3

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na 01.01.2017	4 864 700,00	201 116 500,62	1 573 282,60	373 983 585,47	118 527 297,97	700 065 366,66
Zysk netto	-	-	-	-	44 926 818,68	44 926 818,68
Inne całkowite dochody	-	-	-76 929,44	-	-160 613,90	-237 543,34
Podział zysku	-	59 440 286,05	-	-	-59 440 286,05	-
Emisja akcji	729 705,00	393 082 988,68	-	-	-	393 812 693,68
Stan na 30.06.2017	5 594 405,00	653 639 775,35	1 496 353,16	373 983 585,47	103 853 216,70	1 138 567 335,68

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
 załączone na stronach od 10 do 28 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018	za okres 01.01.2017 - 30.06.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk brutto (z rachunku zysków i strat)	78 437 010,15	53 646 807,36
II. Korekty razem	-14 806 895,48	42 920 078,22
1. Amortyzacja	61 162 382,16	57 198 321,61
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	961 706,50
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 471 385,21	2 279 945,73
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 521 034,98	-1 191 062,53
5. Zmiana stanu rezerw	-2 081 334,70	-6 958 180,64
6. Zmiana stanu zapasów	-40 178 208,11	-34 442 526,57
7. Zmiana stanu należności	-3 095 220,55	105 920 114,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-43 165 072,82	-74 957 308,55
9. Podatek dochodowy zapłacony	-1 949 415,00	-3 532 002,00
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 507 553,35	-2 358 930,11
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	63 630 114,67	96 566 885,58
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	121 533 828,34	9 387 229,20
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 378 777,03	3 131 322,83
2. Z aktywów finansowych, w tym:	4 388 317,55	6 255 906,37
a) w jednostkach powiązanych	4 388 317,55	6 255 906,37
- dywidendy i udziały w zyskach	2 075 390,55	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych i krótkoterminowych	2 296 025,00	6 239 781,00
- odsetki	16 902,00	16 125,37
3. Środki pieniężne przejęte w wyniku połączenia z PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.)*	112 766 733,76	-
II. Wydatki	67 814 003,52	278 059 942,23
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 359 630,42	33 872 457,87
2. Na aktywa finansowe, w tym:	21 454 373,10	244 187 484,36
a) w jednostkach powiązanych	21 454 373,10	244 187 484,36
- nabycie aktywów finansowych	6 423 550,00	244 187 484,36
- udzielone pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe	15 030 823,10	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	53 719 824,82	-268 672 713,03
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	34 352 951,80	453 196 333,23
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	-	401 337 750,00
2. Kredyty i pożyczki, w tym:	34 352 951,80	50 665 789,00
- pożyczki zaciągnięte od jednostek powiązanych	-	50 665 789,00
3. Inne wpływy finansowe	-	1 192 794,23
II. Wydatki	176 433 441,90	54 536 337,01
1. Spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	170 000 000,00	47 681 525,58
- spłata pożyczek zaciągniętych od jednostek powiązanych	-	47 681 525,58
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 738 456,28	273 432,96
3. Odsetki, w tym:	4 694 985,62	5 881 378,47
- odsetki zapłacone jednostkom powiązanym	426 300,24	90 723,44
4. Inne wydatki finansowe	-	700 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-142 080 490,10	398 659 996,22
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-24 730 550,61	226 554 168,77
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-24 730 550,61	226 554 168,77
F. Środki pieniężne na początek okresu	382 744 831,08	246 070 896,31
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	358 014 280,47	472 625 065,08

*Przejęcie wydzielonej części PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.) stanowiącej zorganizowaną część przedsiębiorstwa, o którym mowa w notcie nr 3

FAMUR S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku
(w PLN)

Sprawozdanie finansowe FAMUR SA zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki dnia 26 września 2018 roku oraz podpisane w imieniu Zarządu Spółki przez:

Mirosław Bendzera - Prezes Zarządu

Beata Zawiszowska - Wiceprezes Zarządu

Zdzisław Szypuła - Wiceprezes Zarządu

Dawid Gruszczyk - Wiceprezes Zarządu

Bartosz Bielak - Wiceprezes Zarządu

Adam Toborek - Wiceprezes Zarządu

Katowice, 26 września 2018 roku

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego
załączone na stronach od 10 do 28 stanowią jego integralną część

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FAMUR SA SPORZĄDZONEGO ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2018

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Dane Spółki:

Nazwa: FAMUR SA

Siedziba: Katowice, ul. Armii Krajowej 51

Podstawowy przedmiot działalności:

- produkcja maszyn dla górnictwa, kopalnictwa i budownictwa (PKD 29.52 A)
- leasing finansowy (PKD 65.21 Z)
- pozostałe formy udzielania kredytów, w zakresie pożyczek pieniężnych poza systemem bankowym (PKD 65.22 Z)
- pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej nie sklasyfikowane (PKD 65.23Z)
- zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 70.11.Z)
- kupno i sprzedaż nieruchomości na rachunek własny (PKD 70.12. Z)
- wynajem nieruchomości na rachunek własny (PKD 70.20. Z)
- wynajem samochodów osobowych (PKD 71.10. Z)
- wynajem pozostałych środków transportu lądowego (PKD 71.21. Z)
- wynajem pozostałych maszyn i urządzeń (PKD 71.34. Z)
- sprzedaż hurtowa odpadów i złomu (PKD 51.57. Z)
- pozostała sprzedaż hurtowa nie wyspecjalizowana (PKD 51.70. B)
- działalność rachunkowa księgową, doradztwo podatkowe (PKD 69.20.Z)

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Katowicach – Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000048716, REGON 270641528, NIP 634-012-62-46.

1.2. Czas trwania Jednostki:

Nieograniczony.

1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2018r. –30.06.2018r.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz zawiera następujące dane porównawcze:

- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej wraz z notami objaśniającymi: na dzień 31 grudnia 2017r.
 - skrócony śródroczny rachunek zysków i strat wraz z notami objaśniającymi, skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych: za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2017 roku. Ponadto skrócony śródroczny rachunek zysków i strat oraz skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku
- Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

1.4. Skład organów Spółki według stanu na dzień 30.06.2018r.:

Zarząd:

Na dzień 31.12.2017r. oraz 30.06.2018r. w skład Zarządu Spółki wchodził:

Mirosław Bendzera	Prezes Zarządu
Beata Zawiszowska	Wiceprezes Zarządu
Zdzisław Szypuła	Wiceprezes Zarządu
Dawid Gruszczyk	Wiceprezes Zarządu
Bartosz Bielak	Wiceprezes Zarządu
Adam Toborek	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Na dzień 31.12.2017r. oraz 30.06.2018r. w Skład Rady Nadzorczej wchodziłi:

Tomasz Domogała	Przewodniczący RN
Czesław Kisiel	Wiceprzewodniczący RN
Jacek Leonkiewicz	Członek RN
Magdalena Zajączkowska - Ejsymont	Członek RN
Robert Rogowski	Członek RN
Dorota Wyjadłowska	Członek RN
Michał Nowak	Członek RN

1.5. Podstawa sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 30.06.2018r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 (MSR) - "Śródroczna sprawozdawczość finansowa" zatwierdzonym przez UE.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w złotych (PLN).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 20 kwietnia 2018 roku. Komentarz do ujawnień oraz zmian wartości wybranych śródrocznych danych finansowych zamieszczono w załączonym sprawozdaniu z działalności Zarządu Spółki.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

2.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2018

Spółka od 1 stycznia 2018 roku zastosowała po raz pierwszy następujące nowe standardy i interpretacje:

- MSSF 15 Przychody z umów z klientami,
- MSSF 9 Instrumenty finansowe.

Opis rodzaju, skutki zmian zasad rachunkowości ujawniono w dalszej części noty.

Pozostałe nowe lub zmienione standardy, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2018 roku, a które nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe to:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;

- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
 - MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
 - KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
 - Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
 - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
 - Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
 - Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.
- Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

2.2. MSSF 15 Przychody z umów z klientami

Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 15 Przychody z umów z klientami („MSSF 15”), który został wydany w maju 2014 roku, a następnie zmieniony w kwietniu 2016 roku ustanawia tzw. Model Pięciu Kroków rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmuje się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Nowy standard zastąpił wszystkie dotychczasowe wymogi dotyczące ujmowania przychodów zgodnie z MSSF. Standard ma zastosowanie w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku i później.

Spółka rozpoczęła stosowanie MSSF 15 od dnia wejścia w życie standardu, z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej.

Spółka prowadzi działalność w obszarze produkcji i sprzedaży maszyn.

• Sprzedaż towarów

Jeżeli umowa zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż towaru, przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad towarem (co do zasady w momencie dostawy). W konsekwencji, wpływ przyjęcia MSSF 15 na moment ujmowania przychodu z tytułu takich umów nie jest istotny. Niemniej jednak, zastosowanie Standardu wpływa na kwotę przychodu zgodnie z poniższym:

- Wynagrodzenie zmienne

Niektóre umowy z klientami zawierają kwoty zmienne wynagrodzenia w związku z udzielaniem upustów, rabatów, nakładaniem kar. Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego.

- Gwarancje

Spółka udziela gwarancji na sprzedawane towary. Zazwyczaj gwarancje stanowią zapewnienie klienta, że dany produkt jest zgodny z ustaloną przez strony specyfikacją i nie stanowią dodatkowej usługi. W konsekwencji, większość istniejących gwarancji jest nadal ujmowana zgodnie z MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Niemniej jednak, niektóre niestandardowe umowy z klientami zawierają gwarancje rozszerzone, które do dnia 31.12.2017 były ujmowane zgodnie MSR 37. Zgodnie z MSSF 15 taka gwarancja stanowi oddzielną usługę – ujmowaną jako zobowiązanie do wykonania świadczenia, do której przypisuje się część ceny transakcyjnej.

- Sprzedaż pakietu dóbr i usług lub pakietu kilku usług, świadczonych w różnym okresie

Zgodnie z MSSF 15, cenę transakcyjną przypisuje się do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia na podstawie proporcjonalnej indywidualnej ceny sprzedaży. Spółka ocenia, że w wyniku przyjęcia MSSF 15 przypisanie ceny transakcyjnej do dóbr i usług w ramach pakietu, a w konsekwencji ujęcie przychodu, nie uległo istotnej zmianie.

Umowy z klientami, zawierane przez spółkę są konstruowane w oparciu o fakt iż jej przedmiot jest dostosowywany do indywidualnego zapotrzebowania zamawiającego, a także ma charakter nieodwołalny. W konsekwencji Spółka przenosi kontrolę i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia w miarę upływu czasu. A zatem zgodnie z MSSF 15, Spółka kontynuuje ujmowanie przychodów ze sprzedaży usług w miarę upływu czasu mierząc stopień całkowitego spełnienia tego zobowiązania do wykonania świadczenia stosując metodę stopnia zaawansowania. Stopień zaawansowania realizacji umowy mierzony jest jako proporcja kosztów poniesionych do dnia bilansowego w stosunku do szacowanych kosztów łącznych.

Spółka rozpoznaje przychody w korespondencji z pozycją „Należności z tytułu dostaw i usług”. Zgodnie z MSSF 15, jeśli jednostka spełnia zobowiązanie, dokonując przekazania dóbr lub usług klientowi, zanim klient zapłaci wynagrodzenie lub przed terminem jego wymagalności, jednostka przedstawia umowę jako składnik aktywów z tytułu umowy, z wyłączeniem wszelkich kwot przedstawianych jako należności.

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym Spółka w ramach jednej umowy zidentyfikowała odrębne zobowiązania do wykonania świadczenia. Spółka przypisała cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia na podstawie proporcjonalnej indywidualnej ceny sprzedaży zgodnie z MSSF 15. Wpływ na wielkość przychodów oraz wyniki Spółki w związku z zastosowaniem MSSF 15 jest nieistotny.

- Zaliczki otrzymane od klientów

Spółka prezentuje zaliczki otrzymane od klientów w pozycji „Inne krótkoterminowe zobowiązania”. Zgodnie z dotychczasową polityką (zasadami) rachunkowości Spółka nie ujmowała kosztów z tytułu odsetek od otrzymanych zaliczek, w tym długoterminowych.

Zgodnie z MSSF 15, Spółka ocenia czy umowa zawiera istotny element finansowania. Spółka zdecydowała się skorzystać z praktycznego rozwiązania, zgodnie z którym nie koryguje przyrzeczonej kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeśli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok. Dlatego też, dla krótkoterminowych zaliczek Spółka nie wydziela istotnego elementu finansowania.

W przypadku umów z klientami, dla których okres pomiędzy przekazaniem przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi a momentem zapłaty za dobro lub usługę przekracza jeden rok Spółka ocenia, że umowy zawierają istotny element finansowania. W Spółce sytuacje takie nie występują, w związku z czym wpływ przyjęcia MSSF 15 w tym względzie jest nieistotny.

- Wymogi w zakresie prezentacji i ujawniania informacji

Zgodnie z MSR 34, Spółka przedstawiła ujęte przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych. Spółka ujawniła ponadto informacje, które umożliwią użytkownikom śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zrozumienie powiązania między ujawnieniem przychodów w podziale na kategorie a informacjami o przychodach, które Spółka ujawnia dla każdego segmentu sprawozdawczego

2.3. MSSF 9 Instrumenty finansowe

MSSF 9 zastąpił MSR 39 *Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena* i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później. MSSF 9 adresuje trzy obszary związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka zastosowała MSSF 9 od dnia wejścia w życie standardu, bez przekształcania danych porównawczych.

Spółka nie odnotowała istotnego wpływu wprowadzenia MSSF 9 na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz kapitał własny, w tym również skutków zastosowania MSSF 9 w zakresie utraty wartości. Spółka przeanalizowała ryzyko kredytowe przy użyciu uproszczonego modelu i nie zidentyfikowała zmiany wysokości odpisów z tytułu utraty wartości.

W wyniku zastosowania MSSF 9, zmienia się klasyfikacja niektórych instrumentów finansowych.

- Klasyfikacja i wycena

Spółka nie odnotowała istotnego wpływu na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz kapitały własne, w związku z zastosowaniem MSSF 9 w obszarze klasyfikacji i wyceny. Wszystkie aktywa finansowe wyceniane dotychczas w wartości godziwej, nadal są wyceniane w wartości godziwej.

Spółka skorzystała z możliwości wyboru i w przypadku akcji / udziałów w spółkach nienotowanych, ujmuje ich późniejsze zmiany wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w związku z czym zastosowanie MSSF 9 nie ma istotnego wpływu na wyniki finansowe Spółki.

Należności handlowe są utrzymywane dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a Spółka nie sprzedaje należności handlowych w ramach faktoringu – są one nadal wyceniane w zamortyzowanym koszcie przez wynik finansowy. Spółka korzysta z praktycznego zwolnienia i dla należności handlowych poniżej 12 miesięcy nie identyfikuje istotnych elementów finansowania.

- Utrata wartości

Zgodnie z MSSF 9 jednostka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym bądź oczekiwany stratom kredytowym w okresie życia instrumentu finansowego. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka zastosowała uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia. Spółka przeanalizowała ryzyko kredytowe przy użyciu uproszczonego modelu. W związku z charakterem należności z tytułu dostaw i usług, odpis z tytułu utraty wartości nie uległ zmianie w związku z zastosowaniem MSSF 9.

- Rachunkowość zabezpieczeń

Ponieważ MSSF 9 nie zmienia ogólnych zasad funkcjonowania rachunkowości zabezpieczeń Spółki, zastosowanie MSSF 9 nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W dniu 13 kwietnia 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie FAMUR S.A. podjęło uchwałę o podziale PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.) i połączeniu wydzielonej części z FAMUR S.A. oraz podwyższeniu kapitału zakładowego FAMUR S.A. w drodze emisji 15 322 712 akcji zwykłych serii F o wartości nominalnej 0,01 zł każda. W dniu 7 maja 2018 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach zarejestrował podwyższenia kapitału zakładowego. W tym samym dniu, stosownie do postanowień art. 529 §1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, nastąpiło przeniesienie części majątku PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.). W dniu 16 lipca 2018 roku akcje serii F zostały dopuszczone do obrotu giełdowego uchwałą nr 767/2018 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Podział PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.) został dokonany na podstawie art. 529 § 1 pkt 4 ksh, tj.: poprzez przeniesienie części majątku PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.), stanowiącego zorganizowaną część przedsiębiorstwa obejmującą w szczególności aktywa operacyjne i udziały oraz akcje w spółkach związanych z produkcją, serwisem oraz dystrybucją maszyn górniczych, a także procesami produkcyjnymi czy inwestycyjnymi, w szczególności: zakłady pracy (obecnie funkcjonujące w Zabrzcu i Rybniku w ramach PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.); kombajny zabrzańskie, przenośniki RYFAMA Oddział w Zabrzcu, KOPEX S.A. hydraulika Oddział w Zabrzcu, KOPEX S.A. obudowy TAGOR Oddział w Zabrzcu) oraz zorganizowaną część przedsiębiorstwa stanowiącą działalność inwestycyjną związaną z nieruchomościami, na którą to składa się zespół nieruchomości inwestycyjnych wraz z aktywami i zobowiązaniami z nimi związanymi oraz udziały i akcje spółek zagranicznych i krajowych, opisane szczegółowo w Planie Podziału udostępnionym do publicznej wiadomości na stronie internetowej www.famur.com. Spółka FAMUR S.A. wstąpiła z dniem podziału we wszystkie prawa i obowiązki wydzielonego z PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.) majątku, na szczegółowych zasadach opisanych w Planie Podziału.

Przejęte w ramach podziału PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.) aktywa netto, obejmujące wartość firmy, zostały rozpoznane w wartościach jakie reprezentowały w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy FAMUR. Wartości te stanowią wartości godziwe z dnia objęcia kontroli, tj. z dnia 30.06.2017r., z uwzględnieniem księgowego ujęcia zdarzeń gospodarczych mających miejsce w okresie od dnia objęcia kontroli do dnia podziału PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.).

Pozostała w FAMUR S.A. wartość akcji KOPEX S.A. po umorzeniu została zaktualizowana w oparciu o ich średni kurs notowany na Giełdzie Papierów Wartościowych w okresie, od dnia rejestracji wpisu o podziale KOPEX S.A. do dnia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Rozliczenie połączenia zostało ujęte w kapitale zapasowym, zgodnie z Planem Podziału.

Rozliczenie połączenia	
przejęcie aktywów netto	388 050 837,50
wartość umorzonych akcji PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.)	-181 657 333,00
rozpoznane aktywo z tytułu podatku odroczonego	71 751 275,62
podwyższenie kapitału podstawowego	-153 227,12
dopłata dla akcjonariuszy PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.)	-34 344,84
Zwiększenie kapitału własnego	277 957 208,16

Przejęte aktywa netto	
Aktywa	
Wartości niematerialne	36 654 961,84
Rzeczowe aktywa trwałe	132 823 834,41
Nieruchomości inwestycyjne	34 070 992,88
Udziały w spółkach	121 279 798,59
Zapasy	86 671 635,52
Udzielone pożyczki	8 000 681,37
Należności i rozliczenia międzyokresowe czynne	169 260 020,38
Środki pieniężne	112 766 733,76
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	11 218 210,99
Aktywa razem	712 746 869,74

Zobowiązania i rezerwy	
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	5 071 715,01
Pozostałe rezerwy	21 960 421,25
Kredyty i pożyczki	229 614 811,62
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	68 049 084,36
Zobowiązania i rezerwy, razem	324 696 032,24

Przejęte aktywa netto razem	388 050 837,50
------------------------------------	-----------------------

4. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

w tys. zł	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017
- udzielone gwarancje, w tym:	84 966	58 684
- przetargowe	11 700	3 699
- dobrego wykonania kontraktu	73 266	54 985
- poręczenie i weksle na rzecz instytucji finansowych	17 539	16 172
- wykup wierzytelności	42 793	48 563
Zobowiązania warunkowe, razem	145 298	123 419

5. DYWIDENDY

W dniu 29 czerwca 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy FAMUR S.A. podjęło uchwałę o podziale zysku Spółki za 2017 rok oraz użycia kapitałów Spółki pochodzących z zysków lat ubiegłych, na podstawie której na wypłatę dywidendy przeznaczono łącznie kwotę 252 895 813,28 zł, składającą się z zysku netto Spółki za rok 2017 w kwocie 41 125 287,05 zł oraz zysków netto Spółki z lat ubiegłych w kwocie 211 770 526,23 zł.

- wartość dywidendy przypadająca na 1 akcję: 0,44 zł,
- liczba akcji objętych dywidendą: 574 763 212,
- dzień dywidendy: 9 lipca 2018 roku,
- termin wypłaty dywidendy: 17 lipca 2018 roku.

6. SEGMENTY BRANŻOWE

Spółka nie prezentuje informacji o amortyzacji, nakładach na środki trwałe, sumie aktywów i zobowiązaniach w podziale na segmenty z uwagi na fakt, iż dane w takim układzie nie są analizowane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji.

Za okres 01.01.2018 - 30.06.2018	Underground	Surface	Razem
Przychody ze sprzedaży	659 451 918,17	17 703 188,50	677 155 106,67
kraj	458 169 705,92	17 703 188,50	475 872 894,42
eksport	201 282 212,25	-	201 282 212,25
Koszty ze sprzedaży	514 737 113,72	14 585 958,13	529 323 071,85
Zysk brutto na sprzedaży	144 714 804,45	3 117 230,37	147 832 034,82
Koszty zarządu i sprzedaży	63 231 022,78	-	63 231 022,78
Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)	81 483 781,67	3 117 230,37	84 601 012,04
Pozostałe przychody operacyjne			16 789 699,75
Pozostałe koszty operacyjne			20 033 193,50
Zysk z działalności operacyjnej			81 357 518,29
Przychody finansowe			14 458 024,58
Koszty finansowe			17 378 532,72
Zysk brutto			78 437 010,15
Podatek dochodowy			16 228 960,74
Zysk netto			62 208 049,41

Za okres 01.01.2017 - 30.06.2017	Underground	Surface	Razem
Przychody ze sprzedaży	401 306 577,61	22 094 533,35	423 401 110,96
kraj	298 285 166,62	22 094 533,35	320 379 699,97
eksport	103 021 410,99	-	103 021 410,99
Koszty ze sprzedaży	293 281 337,03	20 241 363,34	313 522 700,37
kraj	210 618 070,39	20 241 363,34	230 859 433,73
eksport	82 663 266,64	-	82 663 266,64
Zysk brutto na sprzedaży	108 025 240,58	1 853 170,01	109 878 410,59
kraj	87 667 096,23	1 853 170,01	89 520 266,24
eksport	20 358 144,35	-	20 358 144,35
Koszty zarządu i sprzedaży	40 470 388,01	1 057 592,41	41 527 980,42
Zysk na sprzedaży (wynik segmentu)	67 554 852,57	795 577,60	68 350 430,17
Pozostałe przychody operacyjne			10 828 973,71
Pozostałe koszty operacyjne			21 957 308,33
Zysk z działalności operacyjnej			57 222 095,55
Przychody finansowe			15 659 200,62
Koszty finansowe			19 234 488,81
Zysk brutto			53 646 807,36
Podatek dochodowy			8 719 988,68
Zysk netto			44 926 818,68

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Spółki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

7. PRZYCHODY Z UMÓW Z KLIENTAMI

Tabela poniżej przedstawia przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych.

Segmenty	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018		za okres 01.01.2017 - 30.06.2017	
	Underground	Surface	Underground	Surface
Region geograficzny				
Polska	458 169 705,92	17 703 188,50	275 745 835,19	22 094 533,35
Rosja i WNP	153 414 707,66	-	95 604 773,05	-
Unia Europejska	17 176 476,16	-	19 568 268,49	-
Pozostałe kraje europejskie	6 151 919,52	-	5 711 522,43	-
Pozostałe (Ameryka, Azja, Afryka, Australia)	24 539 108,91	-	4 676 178,45	-
Przychody z umów z klientami ogółem	659 451 918,17	17 703 188,50	401 306 577,61	22 094 533,35
Przychody ujmowane metodą stopnia zaawansowania	393 929 927,16	17 561 974,50	183 194 923,94	22 091 653,35
Pozostałe przychody	265 521 991,01	141 214,00	217 825 076,38	2 880,00
Przychody segmentu razem	659 451 918,17	17 703 188,50	401 306 577,61	22 094 533,35

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	42 520 785,97	41 418 578,29
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162 265 211,10	98 021 897,00
urządzenia techniczne i maszyny	163 283 460,37	122 037 552,62
środki transportu	2 427 625,07	2 057 066,00
inne środki trwałe	2 834 884,97	1 857 469,38
rzeczowe aktywa trwałe, razem	373 331 967,48	265 392 563,29

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
wartość początkowa (brutto) na początek okresu	712 678 799,05	774 245 575,81
umorzenie i odpisy na początek okresu	447 286 235,76	477 579 049,86
wartość księgową (netto) na początek okresu	265 392 563,29	296 666 525,95
zwiększenia	217 391 476,93	92 054 547,00
zmniejszenia	26 242 136,26	12 079 739,57
amortyzacja	83 434 028,40	113 641 367,47
odpisy	-224 091,92	-2 392 597,38
wartość księgową (netto) na koniec okresu	373 331 967,48	265 392 563,29

9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne	Stan na	Stan na
	30.06.2018	31.12.2017
koszty zakończonych prac rozwojowych	985 891,26	1 357 022,00
wartość firmy	162 099 163,51	161 350 752,54
nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	730 808,82	1 164 922,00
inne wartości niematerialne	38 754 857,77	2 133 710,16
wartości niematerialne, razem	202 570 721,36	166 006 406,70

Zmiana stanu wartości niematerialnych	Za okres	Za okres
	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
wartość początkowa (brutto) na początek okresu	236 942 870,36	232 270 701,01
umorzenie i odpisy na początek okresu	70 936 463,66	65 786 097,24
wartość księgowa (netto) na początek okresu	166 006 406,70	166 484 603,77
zwiększenia	52 667 687,11	4 805 025,93
zmniejszenia	33 271,85	22 859,00
amortyzacja	16 070 100,60	5 260 364,00
odpisy	-	-
wartość księgowa (netto) na koniec okresu	202 570 721,36	166 006 406,70

10. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe	Stan na	Stan na
	30.06.2018	31.12.2017
a) od jednostek powiązanych	58 841 448,97	175 955 377,24
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 920 755,84	175 354 172,38
- do 12 miesięcy, w tym:	52 126 398,49	175 354 172,38
- ujmowane metodą stopnia zaawansowania	17 914 845,43	55 723 910,21
- powyżej 12 miesięcy	3 794 357,35	-
- inne	2 920 693,13	601 204,86
b) należności od pozostałych jednostek	650 080 564,77	391 542 708,23
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	580 800 110,81	343 750 289,13
- do 12 miesięcy, w tym:	580 716 372,41	343 750 289,13
- ujmowane metodą stopnia zaawansowania	221 013 001,96	46 553 749,41
- powyżej 12 miesięcy	83 738,40	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 283 408,00	30 339 956,81
- inne	21 179 929,19	4 842 938,75
- z tytułu leasingu finansowego	43 817 116,77	12 609 523,54
Należności krótkoterminowe netto, razem	708 922 013,74	567 498 085,47
c) odpisy aktualizujące wartość należności	154 749 562,79	80 557 857,83
Należności krótkoterminowe brutto, razem	863 671 576,53	648 055 943,30

FAMUR S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku
(w PLN)

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	za okres	
	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
stan na początek okresu	80 557 857,83	72 287 823,63
a) zwiększenia (z tytułu)	129 999 220,41	15 578 432,81
- należności przeterminowane	1 205 826,30	8 916 163,62
- zagrożenie nieściągalności	-	6 406 532,23
- wycena należności w walutach na dzień bilansowy	2 781 117,18	255 736,96
- połączenie w wyniku podziału PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.)	126 012 276,93	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	55 807 515,45	7 308 399,05
- wykorzystanie	51 900 400,00	316 120,16
- wycena należności w walutach na dzień bilansowy	-	1 353 183,87
- rozwiązanie	2 010 824,84	5 639 095,02
- pozostałe	1 896 290,61	-
stan na koniec okresu	154 749 562,79	80 557 857,39

Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	stan na	
	30.06.2018	31.12.2017
a) do 1 miesiąca	37 743 623,47	19 468 561,78
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	16 542 539,30	4 499 798,70
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	15 146 533,37	4 783 146,59
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	16 346 924,21	8 960 474,84
e) powyżej 1 roku	99 467 736,56	15 411 912,68
należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	185 247 356,91	53 123 894,59
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	111 202 316,64	22 089 000,34
należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	74 045 040,27	31 034 894,25

11. ZAPASY

Zapasy	Stan na	
	30.06.2018	31.12.2017
materiały	166 966 257,61	97 306 030,22
półprodukty i produkty w toku	102 216 688,61	51 223 604,94
produkty gotowe	23 859 278,27	19 962 745,71
towary	2 300 000,01	-
zapasy, razem	295 342 224,50	168 492 380,87

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów	za okres	
	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Stan na początek okresu	18 561 095,56	17 370 034,66
a) zwiększenia (z tytułu)	21 267 471,96	6 630 478,45
- utworzenie odpisu	-	6 630 478,45
- połączenie w wyniku podziału PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.)	21 267 471,96	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	12 957 448,45	5 439 417,55
- wykorzystanie	12 949 364,26	5 397 934,70
- rozwiązanie	8 084,19	41 482,85
stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	26 871 119,07	18 561 095,56

12. PODATEK ODRO CZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	85 791 707,58	20 330 800,64
a) odniesionych na wynik finansowy	84 953 674,02	19 230 561,65
- odpis aktualizujący majątek finansowy	32 912 226,04	1 389 753,48
- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	16 617 866,66	-
- wynik dotyczący strefy	8 882 963,79	-
- rezerwa na pozostałe koszty	8 229 341,15	-
- świadczenia na rzecz pracowników	5 275 134,04	3 814 806,10
- odpisy aktualizujące majątek niefinansowy	5 105 512,62	6 630 405,74
- rezerwa na węgiel i deputat dla emerytów	3 237 829,78	2 989 521,94
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 875 384,12	1 235 372,49
- nie zrealizowane różnice kursowe	1 314 777,83	-
- niewypłacone wynagrodzenia	1 026 979,44	801 306,42
- niezapłacone faktury i pozostałe RMB	303 440,17	-
- pozostałe dotyczące pozostałej działalności	172 218,38	-
- niezafakturowane koszty do sprzedaży	-	2 369 395,48
b) odniesionych na inne całkowite dochody	838 033,56	1 100 238,99
- zabezpieczenie przepływów pieniężnych	452 544,69	361 555,80
- wycena aktuarialna	385 488,87	738 683,19
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30.06.2018	Stan na 31.12.2017
Stan rezerwy na podatek odroczony na koniec okresu, w tym:	12 389 546,63	14 761 212,59
a) odniesionej na wynik finansowy	12 099 370,97	14 116 251,76
- wynik na kontraktach długoterminowych	5 463 268,05	1 632 408,21
- rozliczenie leasingu	3 714 757,19	1 568 850,37
- dodatnie różnice kursowe	1 943 468,01	637 961,48
- kary i odszkodowania	838 849,03	661 095,21
- odsetki i prowizje dotyczące kredytów	29 675,91	-
- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rzeczowych aktywów trwałych	-	9 091 953,34
- pozostałe	109 352,78	523 983,15
b) odniesionej na inne całkowite dochody	290 175,66	644 960,83
- wycena aktywów do wartości godziwej	290 175,66	414 248,59
- zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	230 712,24

13. REZERWY

Długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	za okres 01.01.2018-30.06.2018
a) stan na początek okresu	21 125 184,81
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	5 643 724,88
- rezerwy na świadczenia emerytalne	1 148 057,86
- rezerwa na inne świadczenia pracownicze	14 333 402,07
b) stan na koniec okresu	28 761 001,68
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	9 950 913,02
- rezerwy na świadczenia emerytalne	3 229 382,58
- rezerwa na inne świadczenia pracownicze	15 580 706,08
<hr/>	
Krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	za okres 01.01.2018-30.06.2018
a) stan na początek okresu	8 506 253,72
- rezerwa na świadczenia pracownicze	6 795 340,69
- rezerwa na świadczenie emerytalne	408 449,54
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 302 463,49
b) stan na koniec okresu	8 207 580,16
- rezerwa na świadczenia pracownicze	5 761 618,12
- rezerwa na świadczenie emerytalne	557 954,59
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 888 007,45
<hr/>	
Pozostałe rezerwy długoterminowe	za okres 01.01.2018-30.06.2018
a) stan na początek okresu	1 624 738,24
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 576 863,97
- rezerwa na kary	-
- na pozostałe koszty	47 874,27
b) stan na koniec okresu	3 942 779,96
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	3 891 292,96
- na pozostałe koszty	51 487,00
<hr/>	
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	za okres 01.01.2018-30.06.2018
a) stan na początek okresu	29 451 164,46
- gwarancje i reklamacje	4 925 096,51
- rezerwa na pozostałe koszty	23 078 438,54
- na ryzyko procesowe	1 151 287,41
- na kary	296 342,00
b) stan na koniec okresu	46 775 669,77
- gwarancje i reklamacje	5 979 149,76
- rezerwa na pozostałe koszty	40 031 848,60
- na ryzyko procesowe	764 671,41

14. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Wartość rezerw pracowniczych oraz wpływ ich zmiany na Całkowite dochody podano w oparciu o wyczenia aktuarialne przy technicznych założeniach przedstawiających się następująco:

oczekiwane tempo wzrostu wynagrodzeń	2,30%
stopa zwrotu z inwestycji	3,10%
współczynnik mobilności	12,00%

Zmiany wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń w bieżącym okresie	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018
zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na początek okresu	8 879 991,83
koszt bieżących świadczeń	162 379,47
koszt odsetkowy	70 469,68
zyski/straty z przeszacowania:	2 054 110,13
aktuarialne zyski i straty wynikające ze zmian założeń demograficznych	1 154 007,02
aktuarialne zyski i straty wynikające ze zmian założeń finansowych	83 458,43
aktuarialne zyski i straty - zmiany ex post	816 644,68
pracownicy przejęcie (Art 23' Kodeksu Pracy)	5 525 672,19
świadczenia wypłacone	-689 439,97
zobowiązania z tytułu określonych świadczeń pracowniczych na koniec okresu	16 003 183,33

15. KREDYTY I POŻYCZKI na dzień 30.06.2018 roku oraz na dzień 31.12.2017 roku

Kredytodawca / Pożyczkodawca	Siedziba	Kwota pobrana	Termin spłaty	Waluta	Zaangażowanie kapitałowe na dzień w walucie pobrania	Zaangażowanie kapitałowe w PLN na dzień	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa	100 000 000,00	2020-11-30	PLN	-	-	WIBOR 1M + marża	Hipoteka umowna na nieruchomościach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC.
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	50 000 000,00	2020-09-30	PLN	-	-	WIBOR 1M + marża	Hipoteka umowna na nieruchomościach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC.
Bank Gospodarstwa Krajowego	Warszawa	40 000 000,00	2021-02-22	PLN	-	-	WIBOR 1M + marża	Hipoteka umowna na nieruchomościach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC.
Industrial and Commercial Bank of China (Europe) S.A. Oddział w Polsce	Warszawa	80 000 000,00	2019-05-12	PLN	-	-	WIBOR 1M + marża	Hipoteka umowna na nieruchomościach. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC.
Credit Agricole Bank Polska S.A.	Wrocław	50 000 000,00	2021-02-28	PLN	-	-	WIBOR 1M + marża	Hipoteka umowna na nieruchomościach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC.
Bank Zachodni WBK S.A.	Wrocław	50 000 000,00	2021-02-23	PLN	-	-	WIBOR 1M + marża	Hipoteka umowna na nieruchomościach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art.777 KPC.
DAMS GmbH	Velbert, Niemcy	2 277 349,72	2018-12-31	EUR	2 277 349,72	9 932 888,54	EURIBOR1M+ marża	
PMG	Katowice	3 210 000,00	2018-12-30	EUR	1 202,63	5 245,39	EURIBOR1M+ marża	
Famur Finance	Katowice	132 700 000,00	2018-12-30	PLN	141 900 000,00	141 900 000,00	WIBOR 1M + marża	
Umowa restrukturyzacyjna - Transza A		185 000 000,00	2022-03-31	PLN	185 000 000,00	185 000 000,00	WIBOR 3M + marża	Zastaw rejestrowy na rachunku. Zastaw rejestrowy na istotnych składnikach majątku.
odsetki naliczone na dzień bilansowy						9 195 278,71		
Razem						346 033 412,64		

FAMUR S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku
(w PLN)

Kredytodawca / Pożyczkodawca	Siedziba	Kwota pobrana	Termin spłaty	Waluta	Zaangażowanie kapitałowe na dzień w walucie pobrania	Zaangażowanie kapitałowe w PLN na dzień	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
PKO BP S.A.	Warszawa	58 000 000,00	2018-12-31	PLN	58 000 000,00	58 000 000,00	WIBOR + marża	Hipoteka łączna umowna na nieruchomościach wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia. Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC
PKO BP S.A.	Warszawa	92 000 000,00	2018-12-31	PLN	92 000 000,00	92 000 000,00	WIBOR + marża	Hipoteka umowna łączna wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa	100 000 000,00	2020-11-30	PLN	-	-	WIBOR + marża	Hipoteka łączna umowna na nieruchomościach wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia. Zastaw rejestrowy na zapasach wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia. Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	50 000 000,00	2018-09-28	PLN	-	-	WIBOR + marża	Hipoteka łączna umowna na nieruchomościach wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC
Bank Gospodarstwa Krajowego	Warszawa	40 000 000,00	2018-09-04	PLN	-	-	WIBOR + marża	Hipoteka łączna umowna na nieruchomościach wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia. Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 KPC
ICBC	Warszawa	80 000 000,00	2019-05-12	PLN	-	-	WIBOR + marża	Hipoteka umowna na nieruchomościach Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie ar. 777 KPC
Dams GMBH	Velbert Niemcy	2 077 349,72	2018-12-31	EUR	2 077 349,72	9 498 597,95	EURIBOR + marża	Umowa ramowa
PMG	Katowice	3 210 000,00	2018-12-30	EUR	431 000,00	1 795 594,27	EURIBOR + marża	Umowa ramowa
Famur Finance	Katowice	128 700 000,00	2018-12-30	PLN	128 700 000,00	128 700 000,00	WIBOR + marża	Umowa ramowa
naliczone na dzień bilansowy odsetki od pożyczek						582 825,94		
						290 577 018,16		

16. ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU FAMUR S.A.

Rodzaj aktywów stanowiących zabezpieczenie	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie	
	stan na 30.06.2018	stan na 31.12.2017
Zapasy	20 000 000,00	20 000 000,00
Nieruchomości	83 416 176,73	94 551 677,59
Środki trwałe	-	7 928 701,60
Udziały i akcje	8 471 750,00	-
Razem	111 887 926,73	122 480 379,19

17. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	stan na 30.06.2018	stan na 31.12.2017
- odsetki i prowizje	20 237,93	20 237,93
- opłata za wieczyste użytkowanie	335 385,90	-
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 486 621,85	-
- ubezpieczenia	1 478 927,24	1 492 816,29
- opłaty	385 752,46	459 166,88
- dokumentacja, analizy, certyfikaty	134 923,70	189 011,61
- inne	622 588,00	346 214,27
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	4 464 437,08	2 507 446,98

18. INSTRUMENTY FINANSOWE

Instrumenty pochodne (grupy instrumentów)	Planowana data realizacji	Wartość przyszłych przepływów pieniężnych wg kursu terminowego	Wartość rynkowa transakcji zabezpieczających (odpowiadająca wartości godziwej) na dzień 30.06.2018	Zabezpieczane ryzyko
Forward - sprzedaż USD	III kwartał 2018	2 180 580,00	2 191 347,28	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	III kwartał 2018	92 956 449,23	95 433 072,05	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	IV kwartał 2018	35 282 780,00	36 477 604,04	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	I kwartał 2019	1 109 726,00	1 121 531,96	Ryzyko walutowe
IRS	I kwartał 2020	108 000 000,00	108 249 700,51	Ryzyko stopy procentowej

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej.

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej można zakwalifikować do następujących modeli wyceny:

- Poziom 1: ceny kwotowane (nieskorygowane) na aktywnych rynkach dla takich samych aktywów i zobowiązań,
- Poziom 2: dane wejściowe, inne niż ceny kwotowane użyte w Poziomie 1, które są obserwowalne dla danych aktywów i zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. jako ceny) lub pośrednio (np. są pochodną rezerw),
- Poziom 3: dane wejściowe niebazujące na obserwowalnych cenach rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe. Wartość bilansowa takich instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
- Należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe. Wartość bilansowa takich instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
- Otrzymane pożyczki i kredyty bankowe. Wartość bilansowa takich instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny, oparty na stopach rynkowych charakter ich oprocentowania.

W Spółce na dzień 30 czerwca 2018 roku następujące instrumenty finansowe były wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy:

- akcje spółek notowanych na aktywnych rynkach o wartości 7 016,80 zł na 30.06.2018r. – poziom 1 wyceny;
- pochodne instrumenty finansowe o wartości -3 943 720,61 zł na 30.06.2018r. - poziom 2 wyceny.

Spółka nie dokonywała przeklasyfikowania instrumentów finansowych pomiędzy 1 i 2 poziomem wyceny.

Wartość godziwa pochodnych instrumentów finansowych typu forward zabezpieczających kursy walut jest oszacowana dla składnika aktywów na poziomie 2 jako dane wejściowe inne niż ceny notowane, które są obserwowalne w odniesieniu dla danego składnika. Przyszłe przepływy pieniężne wycenia się w oparciu o kursy wymiany z kontraktów forward w oparciu o uzyskany kurs wymiany forward na koniec okresu sprawozdawczego. Instrumenty finansowe mają określony (umowny) termin i dlatego podlegają wycenie na każdy okres sprawozdawczy. Spółka prowadzi rachunkowość zabezpieczeń.

Instrumenty finansowe typu swap na stopę procentową (zwany dalej IRS) są ujmowane początkowo według wartości godziwej skorygowanej o koszty transakcyjne, a następnie na każdy dzień bilansowy według wartości godziwej, przy czym efekt wyceny ujmowany jest bieżąco w rachunku zysków i strat.

FAMUR S.A.
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku
(w PLN)

19. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobowiązania	Inwestycje krótkoterminowe	Należności
Jednostka dominująca (TDJ Equity 1 Sp. z o.o.)	-	-	-	-	-	-	3 930 000,00	-	-	-	3 930 000,00	-	-
Jednostki zależne	7 477 738,86	8 797 042,87	59 115 151,68	2 193 827,00	-	237 396,57	71 158 056,26	2 547 965,03	4 145 676,63	692 081,31	171 736 864,40	5 775 786,54	74 505 972,66
Jednostki stowarzyszone	-	6 000,00	20 821 004,75	1 179 736,82	-	-	-	-	-	-	-	14 953 942,62	20 772 908,62
Pozostałe jednostki powiązane	54 980,05	667 836,90	369 097,00	284 680,63	71 133,00	-	56 220 848,24	285 039,30	-	-	24 807 909,90	-	1 646 440,35
Razem	7 532 718,91	9 470 879,77	80 305 253,43	3 658 244,45	71 133,00	237 396,57	131 308 904,50	2 833 004,33	4 145 676,63	692 081,31	200 474 774,30	20 729 729,16	96 925 321,63

za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobowiązania	Inwestycje krótkoterminowe	Należności
Jednostka dominująca (TDJ Equity 1 Sp. z o.o.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jednostki zależne	147 921,08	1 611 363,39	7 197 162,22	287 189,41	-	74 809,28	3 718 310,86	1 804 312,24	4 688,00	1 363 936,10	219 855 079,49	6 444 713,04	24 884 129,79
Pozostałe jednostki powiązane	6 126 099,99	3 430 082,62	46 548 375,40	-	62 043,90	4 271 311,15	67 838 120,66	-	11 300,00	17 168,22	13 275 497,02	-	1 955 875,88
Razem	6 274 021,07	5 041 446,01	53 745 537,62	287 189,41	62 043,90	4 346 120,43	71 556 431,52	1 804 312,24	15 988,00	1 381 104,32	233 130 576,51	6 444 713,04	26 840 005,67

za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Sprzedaż materiałów	Sprzedaż usług	Sprzedaż wyrobów	Przychody finansowe	Sprzedaż środków trwałych (zysk ze zbycia)	Pozostałe przychody operacyjne	Zakup materiałów usług	Koszty finansowe	Zakup środków trwałych	Pozostałe koszty operacyjne	Zobowiązania	Inwestycje krótkoterminowe	Należności
Jednostka dominująca (TDJ Equity 1 Sp. z o.o.)	-	-	-	-	-	-	99 280,00	-	-	-	-	-	-
Jednostki zależne	8 391 740,63	10 213 629,92	108 431 779,95	783 864,22	-	808 002,40	112 189 382,78	4 424 284,20	11 300,00	1 803 508,51	282 825 506,43	45 689 056,10	80 339 451,92
Pozostałe jednostki powiązane	1 641 448,08	1 610 016,62	79 716 440,79	21 313,48	61 800,00	10 187 352,59	55 055 992,55	171 572,55	129 500,57	1 097 019,05	17 334 675,23	-	95 655 925,32
Razem	10 033 188,71	11 823 646,54	188 148 220,74	805 177,70	61 800,00	10 995 354,99	167 344 655,33	4 595 856,75	140 800,57	2 900 527,56	300 160 181,66	45 689 056,10	175 995 377,24

Transakcje między podmiotami powiązаныmi odbywały się na warunkach rynkowych.

20. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

1. W dniu 16 lipca 2018 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 767/2018 („Uchwała”), na mocy której w tym samym dniu dopuszczonych zostało do obrotu na rynku regulowanym 15 322 712 (piętnaście milionów trzysta dwadzieścia dwa tysiące siedemset dwanaście) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem „PLFAMUR00046”

W dniu 18 lipca 2018 r. Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. (dalej „KDPW”), na podstawie Uchwały Zarządu KDPW Nr 449/2018 postanowił dokonać asymilacji 15.322.712 (piętnastu milionów trzystu dwudziestu dwóch tysięcy siedemset dwunastu) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda, oznaczonych dotychczas w KDPW kodem ISIN „PLFAMUR00046” z pozostałymi akcjami Emitenta, oznaczonymi kodem ISIN „PLFAMUR00012”. Data asymilacji papierów wartościowych została określona na dzień 23 lipca 2018 r.

2. W dniu 17 lipca 2018r. Emitent oraz PBSz1 Sp. z o.o. podpisały z Jastrzębską Spółką Węglową S.A. („JSW”) dokument obejmujący podstawowe warunki sprzedaży („Term-Sheet”) pakietu 95,01% akcji spółki Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A. („PBSz”) – spółki pośrednio zależnej od PRIMETECH S.A. (dawniej: KOPEX S.A.) Emitent informował o tym zdarzeniu w raporcie bieżącym nr 43/2018 z dnia 17 lipca 2018 roku.

Term-Sheet nie stanowi zobowiązania stron do dokonania transakcji, a jedynie określa ogólne ramy i deklaracje stron, będące wytycznymi do prac nad umową, która będzie w sposób wiążący i szczegółowy określać warunki transakcji oraz będzie stanowić podstawę jej przeprowadzenia („Umowa”), przy czym Term-Sheet przewiduje, że Umowa będzie miała charakter warunkowy, a jej dojście do skutku uzależnione będzie od spełnienia szeregu warunków, w tym niezależnych od działań stron (jak zgoda UOKiK, porozumienie z wierzycielami finansowymi z Umowy Restrukturyzacyjnej z dnia 1 grudnia 2016 r. w sprawie warunków zwolnienia zabezpieczeń, porozumienie ze związkami zawodowymi, porozumienie z dwoma największymi kontrahentami PBSz, w celu potwierdzenia stanu realizacji kontraktów czy zgoda obligatariuszy JSW). Umowa będzie precyzować prawa i obowiązki stron, a także mechanizm ustalenia ostatecznej ceny. Term-Sheet ustala cenę na poziomie 205.300 tys. zł., według tzw. mechanizmu „locked-box” na dzień 1 stycznia 2018, który będzie uwzględniał związane z nim ewentualne korekty.

Term-Sheet wyraża wolę stron w dążeniu do wynegocjowania i zawarcia Umowy w ciągu 3 miesięcy od jego podpisania. Zawarcie Umowy będzie uzależnione od dojścia stron do porozumienia na etapie negocjowania szczegółowej treści poszczególnych warunków transakcji. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały zakończone negocjacje i prace nad projektem Umowy.