

**PEMUG S.A.**

ul. Wł. Reymonta 24

40-029 Katowice

NIP: 634-019-84-58

## **Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe**

**za I półrocze 2017 roku**

**PEMUG S.A.**

**wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta**



**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie finansowe  
za I półrocze 2017 roku  
PEMUG S.A.  
(w złotych)**

<b>Wybrane dane finansowe</b>	<b>w TYS PLN</b>	<b>w TYS PLN</b>	<b>w TYS EURO</b>	<b>w TYS EURO</b>
	<b>II kwartał roku</b>	<b>II kwartał roku</b>	<b>II kwartał roku</b>	<b>II kwartał roku</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>od 01.01.2017</b>	<b>od 01.01.2016</b>	<b>od 01.01.2017</b>	<b>od 01.01.2016</b>
	<b>do 30.06.2017</b>	<b>do 30.06.2016</b>	<b>do 30.06.2017</b>	<b>do 30.06.2016</b>
Przychody netto ze sprzedaży	363	-	85	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	74	40	17	9
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	175	218	41	50
Zysk (strata) z działalności zaniechanej operacyjnej	574	218	135	50
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej i zaniechanej	249	258	59	59
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	230	238	54	54
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-936	-138	-220	-32
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto razem	-936	-138	-220	-32

<b>Wybrane dane finansowe</b>	<b>w TYS PLN</b>	<b>w TYS PLN</b>	<b>w TYS EURO</b>	<b>w TYS EURO</b>
	<b>II kwartał roku</b>	<b>rok 2016</b>	<b>II kwartał roku</b>	<b>rok 2016</b>
	<b>2017</b>		<b>2017</b>	
	<b>stan na dzień</b>	<b>stan na dzień</b>	<b>stan na dzień</b>	<b>stan na dzień</b>
	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Aktywa razem	27 714	30 917	6 557	6 988
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	915	4 368	217	987
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	82	3 426	19	774
Kapitał własny	26 798	26 549	6 340	6 001
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	24 678	24 449	5 839	5 526
Kapitał zakładowy	12 153	12 153	2 875	2 747
Liczba akcji (w szt.)	30 381 625	30 381 625	30 381 625	30 381 625
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w PLN/EUR	0,0082	0,0085	0,0019	0,0019
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,0082	0,0085	0,0019	0,0019
Wartość księgową na jedną akcję w PLN/EUR	0,8820	0,8738	0,2087	0,1975
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję	0,8820	0,8738	0,2087	0,1975
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję				

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

-pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za II kwartał roku 2017 rok (odpowiednio za 2016) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten za II kwartał roku 2017 wyniósł 1 euro = 4,2474 zł i odpowiednio za II kwartał roku 2016 wyniósł 1 euro = 4,3805 zł.

-pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30 czerwca 2017 roku 1 euro = 4,2265 zł; na 31 grudnia 2016 roku 1 euro = 4,4240 zł.



## ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE SYTUACJI FINANSOWEJ PEMUG S.A. SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017 ROKU

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na koniec okresu 30.06.2017	Stan na koniec okresu 31.12.2016
Aktywa	PLN	PLN
<b>I. Aktywa trwałe</b>	<b>191 661,62</b>	<b>275 215,19</b>
1. Wartości niematerialne	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe:	90 328,62	100 554,54
2.1. Środki trwałe	90 328,62	100 554,54
3. Należności długoterminowe	-	-
4. Inwestycje długoterminowe	-	74 281,65
4.1. Nieruchomości	-	-
4.2. Wartości niematerialne	-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	74 281,65
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
5. Pozostałe aktywa długoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	-	-
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101 333,00	100 379,00
<b>II. Aktywa obrotowe</b>	<b>27 521 840,88</b>	<b>30 641 369,13</b>
1. Zapasy	-	-
2. Należności krótkoterminowe	296 206,39	2 966 332,94
2.1. Z tytułu leasingu finansowego	-	-
2.2. Z tytułu dostaw i usług	177 349,29	2 796 454,46
2.3. Z tytułu podatków	118 857,10	169 243,99
2.4. Pozostałe należności	-	634,49
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
4. Krótkoterminowe aktywa przeznaczone do obrotu	-	-
5. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	26 481 705,23	26 000 000,00
5.1. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące jednostek w ramach grupy	26 481 705,23	26 000 000,00
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	734 475,95	1 670 597,86
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	9 453,31	4 438,33
8. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>27 713 502,50</b>	<b>30 916 584,32</b>

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie finansowe  
za I półrocze 2017 roku  
PEMUG S.A.  
(w złotych)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na koniec okresu 30.06.2017	Stan na koniec okresu 31.12.2016
Pasywa	PLN	PLN
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>26 798 032,31</b>	<b>26 548 547,61</b>
1. Kapitał zakładowy	12 152 650,00	12 152 650,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-
4. Kapitał zapasowy	14 507 301,36	14 203 683,25
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek	-	-
8. Zyski zatrzymane	138 080,95	192 214,36
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>915 470,19</b>	<b>4 368 036,71</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	833 105,48	942 289,48
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 256,00	11 440,00
1.2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
1.3. Pozostałe rezerwy	760 849,48	930 849,48
2. Zobowiązania długoterminowe	-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe	82 364,71	3 425 747,23
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	22 665,05	3 233 142,10
3.2. Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
3.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	24 890,86	19 056,26
3.4. Zobowiązania z tytułu podatków	17 432,63	21 978,05
3.5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	-	-
3.6. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	-	-
3.7. Inne	17 376,17	151 570,82
4. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe)	-	-
<b>III. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia</b>		
<b>Pasywa razem</b>	<b>27 713 502,50</b>	<b>30 916 584,32</b>

Katowice, dnia 26 września 2017 roku

**PEMUG** Spółka Akcyjna  
40-029 Katowice ul. Wł. Reymonta 24  
NIP 634-019-84-58 REGON 271111175

Prezes Zarządu

*Tomasz Drobiś*

Katarzyna Bułka

Samodzielna Księgową

## ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PEMUG S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU DO 30 CZERWCA 2017 ROKU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Za okres 01.01.2017 - 30.06.2017	Za okres 01.01.2016 - 30.06.2016
	PLN	PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>		
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	362 700,00	-
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	343 683,93	-
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>	<b>19 016,07</b>	<b>-</b>
IV. Koszty sprzedaży	-	-
V. Koszty ogólnego zarządu	149 643,94	179 061,75
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>	<b>(130 627,87)</b>	<b>(179 061,75)</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne	186,22	5,59
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	200 001,17	0,65
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>	<b>(330 442,82)</b>	<b>(179 056,81)</b>
X. Przychody finansowe	417 841,78	229 312,96
XI. Koszty finansowe	-	-
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
<b>XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+XII)</b>	<b>87 398,96</b>	<b>50 256,15</b>
XIV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-
XV. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia	-	-
<b>XVI. Zysk (strata) brutto (XIII-XIV+XV)</b>	<b>87 398,96</b>	<b>50 256,15</b>
XVII. Podatek dochodowy	13 411,00	10 051,00
a) część bieżąca	(46 451,00)	13 584,00
b) część odroczone	59 862,00	(3 533,00)
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
<b>XIX. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>73 987,96</b>	<b>40 205,15</b>
<b>XX. Działalność zaniechana</b>	<b>175 496,74</b>	<b>217 883,53</b>
<b>XXI. Zysk (strata) netto:</b>	<b>249 484,70</b>	<b>258 088,68</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	30 681 625	30 681 625
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN	0,01	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na akcję zwykłą w PLN	0,01	0,01



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW  
PEMUG S.A.**


**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 30 CZERWCA 2017**

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres 01.01.2017 - 30.06.2017	Za okres 01.01.2016 - 30.06.2016
	PLN	PLN
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	73 987,96	40 205,15
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	175 496,74	217 883,53
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>249 484,70</b>	<b>258 088,68</b>
Razem inne całkowite dochody	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>249 484,70</b>	<b>258 088,68</b>

Katowice, dnia 26 września 2017 roku

**PEMUG** Spółka Akcyjna  
40-029 Katowice ul. Wł. Reymonta 24  
NIP 634-019-84-58 REGON 271111175

Prezes Zarządu  
  
Tomasz Drobisz

Katarzyna Bałka  
  
Samodzielna Księgowa

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW  
PIENIĘŻNYCH PEMUG S.A. ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2017 DO 30 CZERWCA 2017**

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres	Za okres
	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016
METODA POŚREDNIA	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) brutto (z rachunku zysków i strat)	661 553,70	268 139,68
II. Korekty razem	(1 597 675,61)	(406 190,91)
1. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia	-	-
2. Amortyzacja	10 225,92	-
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(407 423,58)	-
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
6. Zmiana stanu rezerw	(170 000,00)	(218 283,53)
7. Zmiana stanu zapasów	-	-
8. Zmiana stanu należności	84 792,38	(32 829,40)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 011 614,70)	(138 153,62)
10. Podatek dochodowy zapłacony	(352 207,00)	(10 051,00)
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5 014,98)	(7 795,36)
12. Inne korekty	2 253 566,35	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(936 121,91)	(138 051,23)
<i>w tym z działalności operacyjnej zaniechanej</i>	(694 867,83)	(400,00)
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-
<i>w tym z działalności inwestycyjnej zaniechanej</i>	-	-
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-
<i>w tym z działalności finansowej zaniechanej</i>	-	-
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	(936 121,91)	(138 051,23)
<i>w tym z działalności zaniechanej</i>	(694 867,83)	(400,00)
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	(936 121,91)	(138 051,23)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	1 670 597,86	28 025 222,51
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	734 475,95	27 887 171,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Katowice, dnia 26 września 2017 roku



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE  
WŁASNYM  
PEMUG S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 30 CZERWCA 2017**

**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

**Za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017**

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2017	12 152 650,00	-	14 203 683,25	192 214,36	-	26 548 547,61
Zysk (strata) netto	-	-	-	249 484,70	-	249 484,70
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>12 152 650,00</b>	<b>-</b>	<b>14 203 683,25</b>	<b>441 699,06</b>	<b>-</b>	<b>26 798 032,31</b>
Przeniesienie zysku na kap. zapasowy			303 618,11	(303 618,11)	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2017</b>	<b>12 152 650,00</b>	<b>-</b>	<b>14 507 301,36</b>	<b>138 080,95</b>	<b>-</b>	<b>26 798 032,31</b>

**Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016**

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2016	12 761 362,00	-	13 830 484,12	(346 916,62)	-	26 244 929,50
Zysk (strata) netto	-	-	-	303 618,11	-	303 618,11
Inne	-	-	608 712,00	-	-	608 712,00
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>12 761 362,00</b>	<b>-</b>	<b>14 439 196,12</b>	<b>(43 298,51)</b>	<b>-</b>	<b>27 157 259,61</b>
Pokrycie straty	-	-	(235 512,87)	235 512,87	-	-
Inne	(608 712,00)	-	-	-	-	(608 712,00)
<b>Stan na 31 grudnia 2016</b>	<b>12 152 650,00</b>	<b>-</b>	<b>14 203 683,25</b>	<b>192 214,36</b>	<b>-</b>	<b>26 548 547,61</b>

**Za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016**

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał własny Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2016	12 761 362,00	-	13 830 484,12	(346 916,62)	-	26 244 929,50
Zysk (strata) netto	-	-	-	258 088,68	-	258 088,68
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>12 761 362,00</b>	<b>-</b>	<b>13 830 484,12</b>	<b>(88 827,94)</b>	<b>-</b>	<b>26 503 018,18</b>
Pokrycie straty	-	-	(235 512,87)	235 512,87	-	-
<b>Stan na 30 czerwca 2016</b>	<b>12 761 362,00</b>	<b>-</b>	<b>13 594 971,25</b>	<b>146 684,93</b>	<b>-</b>	<b>26 503 018,18</b>

Katowice, dnia 26 września 2017 roku

**PEMUG** Spółka Akcyjna  
40-029 Katowice ul. Wł. Reymonta 24  
NIP 634-019-84-00 REGON 271111175

Przesz Zarządu  
Katarzyna Bułka Tomasz Drobiński

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2017 ROKU  
DO DNIA 30 CZERWCA 2017 ROKU**

**PEMUG S.A.**

**1. Informacje ogólne**

PEMUG S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Katowicach, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 26 września 2017 roku.

**Nazwa jednostki sprawozdawczej i inne dane identyfikacyjne:**

**PEMUG Spółka Akcyjna** z siedzibą w Polsce w Katowicach ul. Reymonta 24, posiada NIP: 634-019-84-58, REGON: 271111175, zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000056005.

Podstawowym przedmiotem działalności jest wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów górniczych i produkcyjnych – PKD 4399Z. Branża wg klasyfikacji GPW: budownictwo. Spółka w ostatnich latach skupiła się na działalności finansowo-inwestycyjnej oraz w 2016r. rozpoczęła działalność doradczą w zakresie optymalizacji procesów produkcyjnych.

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

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

**Skład osobowy Zarządu Spółki na dzień 30.06.2017:**

Prezes Zarządu – Tomasz Drobisz

**Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30.06.2017:**

Przewodniczący – Tomasz Domogała  
Członek – Czesław Kisiel  
Członek – Beata Zawiszowska  
Członek – Jacek Leonkiewicz  
Członek – Magdalena Zajączkowska-Ejsymont

**Waluta sprawozdawcza i poziom zaokrągleń:**

Sprawozdanie finansowe sporządzono w złotych polskich.

## 2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

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 2016 roku zatwierdzonym przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 26 czerwca 2017 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

W dniu 10 stycznia 2011 roku Spółka sprzedała zorganizowaną część przedsiębiorstwa do FAMUR S.A.

Zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa nie oznacza zakończenia działalności Spółki, ale zmianę jej profilu działalności. W kolejnych latach obrotowych Spółka skoncentrowała się na szeroko rozumianej działalności inwestycyjno-finansowej, a od roku 2016 rozpoczęła świadczenie usług doradczych.

Działalność inwestycyjno – finansowa jak również usługi doradcze, w skróconym śródrocznym rachunku zysków i strat oraz w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów zostały zaprezentowane jako działalność kontynuowana.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

## 3. Istotne zasady (polityka 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 2016 roku z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

- MSSF 9 *Instrumenty Finansowe* (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- 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,
- MSSF 15 *Przychody z tytułu umów z klientami* (opublikowano dnia 28 maja 2014 roku), obejmujący zmiany do MSSF 15 *Data wejścia w życie MSSF 15* (opublikowano dnia 11 września 2015 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 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) - 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 4 *Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe* (opublikowano 12 września 2016 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 *Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikających z nierozliczonych strat podatkowych* (opublikowano dnia 19 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Zmiany do MSR 7 *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji* (opublikowano dnia 29 stycznia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 *Przychody z tytułu umów z klientami* (opublikowano dnia 12 kwietnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 2 *Klasyfikacja i wycena transakcji płatności na bazie akcji* (opublikowano dnia 20 czerwca 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- *Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2014-2016* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – Zmiany do MSSF 12 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku lub później, natomiast Zmiany do MSSF 1 oraz MSR 28 mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Interpretacja KIMSF 22 *Transakcje w walucie obcej i zaliczki* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później,
- Zmiany do MSR 40: *Przeniesienie nieruchomości inwestycyjnej* (opublikowano dnia 8 grudnia 2016 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku lub później.

MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami Standard został opublikowany 28 maja 2014 roku i będzie obowiązywać dla okresów rocznych zaczynających się 1 stycznia 2018 lub później. Standard został przyjęty przez Unię Europejską 22 września 2016 roku. MSSF 15 wprowadza model 5 kroków do rozpoznawania przychodów z tytułu umów z klientami. Według standardu, przychody są rozpoznawane w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, do którego spółka oczekuje, że jest uprawniona, w zamian za przekazanie klientowi towarów lub usług. Nowy standard zastąpi wszystkie obecne wymagania dotyczące ujmowania przychodów zgodnie z MSSF. W odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później, wymagane jest zastosowanie pełnego podejścia retrospektywnego lub zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego. Wcześniejsze zastosowanie standardu jest dozwolone.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia powyższych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

#### 4. Pozycje pozabilansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku

Pozycje pozabilansowe	Stan na 30.06.2017	Stan na 30.06.2016
<b>1. Należności warunkowe</b>	-	-
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	-	93 125,40
- udzielonych gwarancji należytego wykonania, usunięcia wad i usterek	-	93 125,40
- roszczenie podwykonawcy	-	-
<b>Pozycje pozabilansowe razem</b>	-	93 125,40

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

W śródrocznym, skróconym sprawozdaniu finansowym brak pozycji, które wymagały przeliczenia na walutę PLN.

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone w następujący sposób:

poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów, w tym rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:

- 4,2474 zł/EUR dla I półrocza 2017 r.
- 4,3805 zł/EUR dla I półrocza 2016 r.

poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursu NBP na dzień bilansowy

- 4,2265 zł/EUR na 30 czerwca 2017 r.
- 4,4240 zł/EUR na 31 grudnia 2016 r.

#### Stan rezerw

Zmiana stanu rezerw	30.06.2017	31.12.2016
<b>1. Stan na początek okresu</b>	<b>942 289,48</b>	<b>1 157 249,01</b>
na świadczenia pracownicze	-	-
pozostałe na przewidywane koszty	930 849,48	1 149 133,01
na podatek odroczony	11 440,00	8 116,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>60 816,00</b>	<b>3 324,00</b>
na podatek odroczony	60 816,00	3 324,00
pozostałe na przewidywane koszty	-	-
odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>170 000,00</b>	<b>218 283,53</b>
na świadczenia pracownicze	-	-
pozostałe na przewidywane koszty	170 000,00	218 283,53
odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne	-	-
na podatek odroczony	-	-
<b>4. Stan na koniec okresu</b>	<b>833 105,48</b>	<b>942 289,48</b>



---

pozostałe na przewidywane koszty	760 849,48	930 849,48
na podatek odroczony	72 256,00	11 440,00

## 6. Segmenty branżowe

Pemug S.A. prowadzi szeroko rozumianą działalność inwestycyjno – finansową oraz świadczy usługi doradcze na rzecz spółek należących do grupy kapitałowej. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie opracował nowej strategii działalności Spółki. W związku z powyższym Spółka nie identyfikuje segmentów operacyjnych z uwagi na fakt, iż działalność jest monitorowana na poziomie całej jednostki.

### Segmenty geograficzne

W Pemug S.A. nie wyodrębniono segmentów geograficznych, gdyż wszystkie usługi wykonywane były na terenie kraju.

## 7. Długoterminowe inwestycje w jednostki zależne

Na dzień bilansowy PEMUG S.A. nie posiada jednostek zależnych.

## 8. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym w zakresie działalności zaniechanej spółka osiągnęła przychód z tytułu kar umownych w wysokości 2.657.721,00 zł. Jednocześnie, zgodnie z uchwałą Zarządu z dnia 30.04.2017r., utworzono odpis aktualizujący należności w kwocie 2.585.284,17 zł zaliczony do kosztów z działalności zaniechanej.

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

W dniu 25.08.2017r. Spółka otrzymała zwrot pożyczki w wysokości kapitału, tj. 26.000.000,00 zł.

## 10. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Informacja o:

a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2017 r. odbył się na podstawie umowy zawartej dnia 20 czerwca 2017 r. z biegłym rewidentem tj. Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, która obejmuje przegląd sprawozdania jednostkowego Spółki za I półrocze 2017 r. oraz badanie sprawozdania jednostkowego Spółki za 2017 r.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie finansowe  
za I półrocze 2017 roku  
PEMUG S.A.  
(w złotych)

b) łącznej wysokości wynagrodzenia wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych należnego lub wypłaconego z tytułu badania i przeglądu sprawozdania finansowego dotyczącego danego roku obrotowego

<i>Wynagrodzenie należne biegłemu rewidentowi z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych emitenta za rok obrotowy 2017</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przeгляд półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	7.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	14.000,00 + VAT
<b>Razem</b>	<b>21.000,00 + VAT</b>

<i>Wynagrodzenie należne biegłemu rewidentowi z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych emitenta za rok obrotowy 2016</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przeгляд półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	5.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	12.000,00 + VAT
<b>Razem</b>	<b>17.000,00 + VAT</b>

c) pozostałej łącznej wysokości wynagrodzenia wynikającego z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, należnego lub wypłaconego z innych tytułów niż określone w lit. b, dotyczącego danego roku obrotowego

Nie występowały tego typu umowy.

### 11. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

lp.	Nazwa spółki powiązanej	Sprzedaż usług	Pozostałe przychody - zapłacone kary	Zakup usług	Odsetki przychód	Należności handlowe	Zobowiązania handlowe	Należności z tytułu pożyczek
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
1	TDJ SA	-	-	82 161,00	-	-	11 070,00	-
2	Famur S.A.	-	-	8 061,58	-	-	823,23	-
3	FPM S.A.	35 960,00	-	-	-	1 525,20	-	-
4	Famur Famak S.A.	73 470,00	-	-	-	12 201,60	-	-
5	Fugo Zamet Sp. z o.o.	98 270,00	-	-	-	44 993,40	-	-
6	Zamet Industry S.A.	131 440,00	-	-	-	51 856,80	-	-
7	Zamet Budowa Maszyn S.A.	23 560,00	-	-	-	3 050,40	-	-
8	TDJ Equity IV S.A.	-	-	-	407 423,58	-	-	26 481 705,23
9	Famur Pemug Sp. z o.o.	-	2 657 721,00	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>362 700,00</b>	<b>2 657 721,00</b>	<b>90 222,58</b>	<b>407 423,58</b>	<b>113 627,40</b>	<b>11 893,23</b>	<b>26 481 705,23</b>

Katowice, dnia 26 września 2017 r.

**PEMUG** Spółka Akcyjna  
40-029 Katowice ul. Wł. Reymonta 24  
NIP 634-015-84-58 REGON 271111175

Przewodnicząca Zarządu  
*Katarzyna Bułka*  
Katarzyna Bułka  
Samodzielna Księgowa

