

# **PEMUG S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2016 roku  
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Katowice, 25.04.2017r.



**SPIS TREŚCI:**

Rachunek zysków i strat .....	3
Sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	5
Sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	6
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	8
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	10
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające .....	11



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	NOTA	Za okres 01.01.2016 -	Za okres 01.01.2015 -
		31.12.2016	31.12.2015
		PLN	PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	-	<b>120 280,00</b>	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15	120 280,00	-
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	-	<b>114 241,22</b>	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		114 241,22	-
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>	-	<b>6 038,78</b>	-
IV. Koszty sprzedaży		-	-
V. Koszty ogólnego zarządu	16	348 925,54	391 267,50
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>	-	<b>(342 886,76)</b>	<b>(391 267,50)</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne	17	5,69	860,31
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Dotacje		-	-
3. Inne przychody operacyjne		5,69	860,31
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	17	2 501,54	1 243,51
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
3. Inne koszty operacyjne		2 501,54	1 243,51
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>	-	<b>(345 382,61)</b>	<b>(391 650,70)</b>
X. Przychody finansowe	18	486 007,56	501 861,90
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
2. Odsetki, w tym:		486 007,56	501 861,90
- od jednostek powiązanych		74 281,65	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
5. Inne		-	-
XI. Koszty finansowe	18	340,00	5,00
1. Odsetki, w tym:		340,00	5,00
- od jednostek powiązanych		-	-
2. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
4. Inne		-	-
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
<b>XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)</b>	-	<b>140 284,95</b>	<b>110 206,20</b>
XIV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		-	-

<b>XVI. Zysk (strata) brutto (XIII-XIV+XV)</b>	-	<b>140 284,95</b>	<b>110 206,20</b>
XVII. Podatek dochodowy	13	25 090,00	155 439,00
a) część bieżąca		23 018,00	147 323,00
b) część odroczone		2 072,00	8 116,00
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
<b>XIX. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>115 194,95</b>	<b>(45 232,80)</b>
<b>XX. Działalność zaniechana</b>		<b>188 423,16</b>	<b>(190 280,07)</b>
<b>XXI. Zysk (strata) netto:</b>	-	<b>303 618,11</b>	<b>(235 512,87)</b>
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		30 681 625	30 681 625
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN	19	0,01	(0,01)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję zwykłą w PLN		0,01	(0,01)

Katowice, 25.04.2017r.

Artur Kapela

Głównego Księgowego

Prezes Zarządu

Tomasz Drobisz

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

## SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

### za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
	PLN	PLN
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	115 194,95	(45 232,80)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	188 423,16	(190 280,07)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>303 618,11</b>	<b>(235 512,87)</b>
Inne całkowite dochody	-	-
<b>Razem inne całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>303 618,11</b>	<b>(235 512,87)</b>

Katowice, 25.04.2017r.

Artur Kapela  
p.o. Głównego Księgowego

Prezes Zarządu  
Tomasz Drobiż

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

## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

### na dzień 31 grudnia 2016 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	NOTA	Stan na koniec okresu 31.12.2016	Stan na koniec okresu 31.12.2015
		PLN	PLN
<b>Aktywa</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>275 215,19</b>	<b>125 561,00</b>
1. Wartości niematerialne, w tym:	2	-	-
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe:	3	100 554,54	-
2.1. Środki trwałe		100 554,54	-
2.2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Należności długoterminowe		-	-
3.1. od jednostek powiązanych		-	-
3.2. od pozostałych jednostek		-	-
4. Inwestycje długoterminowe	4	74 281,65	-
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Wartości niematerialne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		74 281,65	-
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		74 281,65	-
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
5. Pozostałe aktywa długoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)		-	-
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		100 379,00	125 561,00
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		<b>30 641 369,13</b>	<b>30 795 056,45</b>
1. Zapasy		-	-
2. Należności krótkoterminowe	5	2 966 332,94	2 769 707,30
2.1. Z tytułu leasingu finansowego		-	-
2.2. Z tytułu dostaw i usług		2 796 454,46	2 648 510,06
2.3. Z tytułu podatków, w tym:		169 243,99	121 197,24
2.3.1. Z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2 955,00	-
2.4. Pozostałe należności		634,49	-
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży dotyczące jednostek w ramach grupy		-	-
3.2. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży dotyczące pozostałych jednostek		-	-
4. Krótkoterminowe aktywa przeznaczone do obrotu		-	-
5. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	6	26 000 000,00	-
5.1. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące jednostek w ramach grupy		26 000 000,00	-
5.2. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące pozostałych jednostek		-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	1 670 597,86	28 025 222,51
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	6	4 438,33	126,64
8. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
8.1. Pochodzące z zakupów od jednostek w ramach grupy		-	-
8.2. Pochodzące z zakupów od pozostałych jednostek		-	-
<b>Aktywa razem</b>		<b>30 916 584,32</b>	<b>30 920 617,45</b>

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 11 do 39 stanowią jego integralną część.

# SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

## na dzień 31 grudnia 2016 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		Stan na koniec okresu 31.12.2016	Stan na koniec okresu 31.12.2015
Pasywa		PLN	PLN
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>NOTA</b>	<b>26 548 547,61</b>	<b>26 244 929,50</b>
1. Kapitał zakładowy	7	12 152 650,00	12 761 362,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		-	-
4. Kapitał zapasowy	8	14 203 683,25	13 830 484,12
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek		-	-
a) dodatnie różnice kursowe		-	-
b) ujemne różnice kursowe		-	-
8. Zyski zatrzymane		192 214,36	(346 916,62)
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>4 368 036,71</b>	<b>4 675 687,95</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	9, 14	942 289,48	1 157 249,01
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	11 440,00	8 116,00
1.2. Rezerwa na świadczenia pracownicze		-	-
a) długoterminowa		-	-
b) krótkoterminowa		-	-
1.3. Pozostałe rezerwy	9	930 849,48	1 149 133,01
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		930 849,48	1 149 133,01
2. Zobowiązania długoterminowe		-	-
2.1. Kredyty i pożyczki		-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		-	-
2.3. Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe	10, 11, 12	3 425 747,23	3 518 438,94
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	10	3 233 142,10	3 232 163,13
3.1.1. Z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych		3 022 791,92	3 021 291,92
3.1.2. Z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych		210 350,18	210 871,21
3.2. Zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
3.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12	19 056,26	-
3.4. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym:	11	21 978,05	136 800,22
3.4.1. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
3.5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		-	-
3.6. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		-	-
3.7. Inne	11	151 570,82	149 475,59
4. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe)		-	-
<b>III. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia</b>			
<b>Pasywa razem</b>		<b>30 916 584,32</b>	<b>30 920 617,45</b>

Katowice, 25.04.2017r.

Artur Kapela  
p.o. Głównego Księgowego

30 916 584,32  
Prezes Zarządu  
Tomasz Drobnisz

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 11 do 39 stanowią jego integralną część.

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



# SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) brutto ( z rachunku zysków i strat)	355 142,11	98 057,13
II. Korekty razem	(599 241,90)	(497 745,58)
1. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia	-	-
2. Amortyzacja	9 630,32	-
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(73 941,65)	(459 144,06)
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
6. Zmiana stanu rezerw	(218 283,53)	760 849,48
7. Zmiana stanu zapasów	-	-
8. Zmiana stanu należności	(196 625,64)	87 948,11
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(92 691,71)	(876 421,47)
10. Podatek dochodowy zapłacony	(23 018,00)	-
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 311,69)	(10 851,00)
12. Inne korekty	-	(126,64)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(244 099,79)	(399 688,45)
w tym z działalności operacyjnej zaniechanej	(3 426,37)	68 516,65
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	-	459 144,06
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	459 144,06
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	459 144,06
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	26 110 184,86	-
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	110 184,86	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	26 000 000,00	-
a) w jednostkach powiązanych	26 000 000,00	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(26 110 184,86)	459 144,06
w tym z działalności inwestycyjnej zaniechanej	-	-
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 11 do 39 stanowią jego integralną część.

2. Kredyty i pożyczki, w tym:	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>340,00</b>	-
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek, w tym:	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki, w tym:	340,00	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(340,00)-</b>	-
<i>w tym z działalności finansowej zaniechanej</i>	<i>(340,00)</i>	-
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>(26 354 284,65)</b>	<b>59 455,61</b>
<i>w tym z działalności zaniechanej</i>	<i>(3 766,37)</i>	<i>68 516,65</i>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(26 354 624,65)</b>	<b>59 455,61</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>28 025 222,51</b>	<b>27 965 766,90</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)</b>	<b>1 670 597,86</b>	<b>28 025 222,51</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Katowice, 25.04.2017r.

Prezes Zarządu  
Tomasz Drobisz

Artur Kąpela  
p.o. Głównego Księgowego

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

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

### Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Za okres 01.01.2016 - 31.12.2016						Kapitał z aktualizacji wyceny PLN	Kapitał własny Razem PLN
	Kapitał zakładowy PLN	Pozostałe kapitały rezerwowe PLN	Kapitał zapasowy PLN	Zyski zatrzymane PLN	Kapitał z aktualizacji wyceny PLN	Kapitał własny Razem 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 01.01.2015 - 31.12.2015						Kapitał z aktualizacji wyceny PLN	Kapitał własny Razem PLN
	Kapitał zakładowy PLN	Pozostałe kapitały rezerwowe PLN	Kapitał zapasowy PLN	Zyski zatrzymane PLN	Kapitał z aktualizacji wyceny PLN	Kapitał własny Razem PLN		
Stan na 1 stycznia 2015	12 761 362,00	-	14 252 351,24	(533 270,87)	-	26 480 442,37		
Zysk (strata) netto	-	-	-	(235 512,87)	-	(235 512,87)		
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>12 761 362,00</b>	<b>-</b>	<b>14 252 351,24</b>	<b>(768 783,74)</b>	<b>-</b>	<b>26 244 929,50</b>		
Pokrycie straty	-	-	(421 867,12)	421 867,12	-	-		
<b>Stan na 31 grudnia 2015</b>	<b>12 761 362,00</b>	<b>-</b>	<b>13 830 484,12</b>	<b>(346 916,62)</b>	<b>-</b>	<b>26 244 929,50</b>		

Katowice, 25.04.2017r.

Artur Kapela

p.o. Głównego Księgowego

Przewodniczący Zarządu  
*Tomáš Drobiš*

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

## ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe PEMUG S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

PEMUG S.A. 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 było wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów górniczych i produkcyjnych – PKD 4399Z. Branża wg klasyfikacji GPW: budownictwo. Od roku 2014 Spółka zmieniła swój podstawowy przedmiot działalności na działalność finansową, a w roku 2016 rozpoczęła działalność doradczą.

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

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

### Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2016r.

Prezes Zarządu – Tomasz Drobisz

### Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2016r.

Przewodniczący – Tomasz Domogala

Członek – Czesław Kisiel

Członek – Beata Zawiszowska

Członek – Jacek Leonkiewicz

Członek – Magdalena Zajączkowska-Ejsymont

### Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2016 r. sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się również okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Sprawozdanie finansowe za 2016 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Pemug S.A. począwszy od dnia 01.01.2005 r. zgodnie z uchwałą nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 30.06.2005 r. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem wyceny gruntów i budynków, które wyceniane są w oparciu o wartość godziwą, również instrumenty finansowe są wyceniane w wartości godziwej.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31.12.2016 r. oraz za okres 12 miesięcy 2016 r. podlegają badaniu przez audytora. Porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2015 r. zawarte w niniejszym sprawozdaniu podlegały badaniu audytora w sprawozdaniu finansowym na koniec 2015 r..



### **Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania MSSF, MSSF mające zastosowanie do tego sprawozdania finansowego różnią się od MSSF UE.

Spółka skorzystała z możliwości, występującej w przypadku stosowania MSSF UE, zastosowania KIMSF 21 dopiero od okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku, natomiast zmian do MSR 19 oraz Zmian wynikających z przeglądu MSSF – Cykl 2010-2012 od okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”).

### **Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdania finansowego**

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest PLN. Sprawozdanie finansowe sporządzono w pełnych złotych polskich.

### **Wycena do wartości godziwej**

Spółka wycenia instrumenty finansowe takie jak instrumenty dostępne do sprzedaży oraz instrumenty pochodne oraz aktywa niefinansowe takie jak nieruchomości inwestycyjne w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy.

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych. Wycena wartości godziwej opiera się na założeniu, że transakcja sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania odbywa się albo:

- na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania,
- w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Zarówno główny, jak i najbardziej korzystny rynek muszą być dostępne dla Spółki.

Wartość godziwa składnika aktywów lub zobowiązania jest mierzona przy założeniu, że uczestnicy rynku przy ustalaniu ceny składnika aktywów lub zobowiązania działają w swoim najlepszym interesie gospodarczym.

Wycena wartości godziwej składnika aktywów niefinansowych uwzględnia zdolność uczestnika rynku do wytworzenia korzyści ekonomicznych poprzez jak największe i najlepsze wykorzystanie składnika aktywów lub jego zbycie innemu uczestnikowi rynku, który zapewniłby jak największe i jak najlepsze wykorzystanie tego składnika aktywów.

Spółka stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do wyceny wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych.

Wszystkie aktywa oraz zobowiązania, które są wyceniane do wartości godziwej lub ich wartość godziwa jest ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej w sposób opisany poniżej na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość:

- Poziom 1 – Notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny,
- Poziom 3 – Techniki wyceny, dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.






Na każdą datę bilansową, w przypadku aktywów i zobowiązań występujących na poszczególne daty bilansowe w sprawozdaniu finansowym Spółka ocenia, czy miały miejsce transfery między poziomami hierarchii poprzez ponowną ocenę klasyfikacji do poszczególnych poziomów, kierując się istotnością danych wejściowych z najniższego poziomu, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość.

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej wartości godziwej na dzień przeszacowania, pomniejszonej w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Przeszacowań dokonuje się z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności między wartością księgową a wartością godziwą na dzień bilansowy. Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis rozpoznany w rachunku zysków i strat (w takim przypadku podniesienie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat ale do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Amortyzacja przeszacowanych budynków i budowli ujmowana jest w rachunku zysków i strat. W momencie sprzedaży lub zakończenia użytkowania przeszacowanych budynków i budowli, nierozliczona kwota przeszacowania dotycząca tych aktywów przenoszona jest bezpośrednio z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych.

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

Maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Budynki i budowle 1,5 – 2,5%

Sprzęt komputerowy 30%

Środki transportu 20%

Maszyny i urządzenia oraz pozostałe 10% – 20%

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

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

### **Aktywa trwałe przeznaczone do odsprzedaży**

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto zaklasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

### **Nieruchomości inwestycyjne**

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub / i utrzymywane są w posiadaniu ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości te wycenia się początkowo po koszcie, z uwzględnieniem kosztu transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości inwestycyjne wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmuje się w wynik w okresie, w którym powstały.

### **Leasing**

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat, chyba że można je przyporządkować do odpowiednich aktywów - wówczas są kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki dotyczącymi kosztów obsługi zadłużenia, przedstawionymi poniżej. Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

### **Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych**

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalną danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu - w takim przypadku odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

### **Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

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

### **Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach**

Jednostka zależna jest to jednostka gospodarcza (w tym jednostka nie będąca spółką handlową jak np. spółka osobowa), która jest kontrolowana przez inną jednostkę (dominującą). Kontrola ta istnieje wówczas, gdy jednostka ma bezpośredni lub pośredni wpływ na politykę finansową i operacyjną podmiotu, który pozwala jej na osiągnięcie korzyści ekonomicznych z działalności tego podmiotu.

Inwestycje w jednostkach zależnych ujmują się w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia. Cała wartość bilansowa inwestycji jest poddawana testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

Podmiotem stowarzyszonym jest jednostka, na którą Spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego.

Dla każdej kategorii inwestycji stosuje się jednakowy sposób ujęcia.

### **Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży**

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie będące:

1. kredytami i należnościami,
2. instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu wymagalności,
3. aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat.

### **Zapasy**

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia nie wyższych niż cena sprzedaży netto. Zapasy materiałów i towarów są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy.

### **Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Pozostałe należności obejmują w szczególności zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych oraz zapasów. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

### **Instrumenty finansowe**

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

### **Inwestycje w papiery wartościowe**

Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są początkowo według ceny zakupu.

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. W przypadku, gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.



### **Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych o okresie przeterminowania powyżej 6 miesięcy. Należności z tytułu odsetek, dochodzone na drodze sądowej, w postępowaniu układowym i upadłościowym zostały w pełnej kwocie objęte odpisem aktualizującym. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty.

### **Kapitały**

Kapitały własne stanowią kapitały i fundusze tworzone zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz ze statutem. Do kapitałów własnych zaliczane są także niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych. Kapitał zakładowy wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem oraz wpisem do KRS w wartości nominalnej. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku oraz umorzonej części zapłaconych zobowiązań objętych postępowaniem układowym. Kapitał rezerwowany tworzony jest z odpisów z zysku i przeznaczony na pokrycie strat bilansowych. Na kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się: różnice z wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wartość z przeszacowania środków trwałych związanego z aktualizacją środków trwałych z roku 1995.

### **Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe**

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

### **Kredyty bankowe**

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

### **Rezerwy**

Rezerwy są tworzone, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można wiarygodnie oszacować zobowiązanie.

### **Krótkoterminowe świadczenia pracownicze**

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze zawierają wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne i ujmowane są jako koszty w momencie zarachowania. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne stanowią rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, które mają zostać wypłacone w roku następującym po dniu bilansowym oraz niewykorzystane urlopy pracownicze za rok bilansowy.

### **Długoterminowe świadczenia pracownicze**

Długoterminowe świadczenia pracownicze są to kwoty przyszłych korzyści, które pracownik otrzyma w zamian za świadczenie swoich usług w bieżącym i przyszłych okresach. Składają się na nie rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wynikające z układu zbiorowego pracy płatne powyżej 1 roku. Wycena aktuarialna tych rezerw jest aktualizowana corocznie.

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty i VAT. Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

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

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

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

### **Kontrakty budowlane**

W przypadku, gdy wynik kontraktu budowlanego może być wiarygodnie oszacowany, przychody i koszty są rozpoznawane w odniesieniu do stopnia zaawansowania realizacji kontraktu na dzień bilansowy. Stopień zaawansowania ustalany jest drogą pomiaru postępu prac według poszczególnych etapów robót. Pomiar prac jest kalkulowany na podstawie protokołów wykonania prac towarzyszących ponoszonym kosztom w odniesieniu do kosztów i prac planowanych. Wszelkie zmiany w zakresie prac, roszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu w jakim zostały one uzgodnione z klientem.

W przypadku, kiedy wartość kontraktu nie może być wiarygodnie oszacowana, przychody z tytułu tego kontraktu są rozpoznawane w stopniu w jakim jest prawdopodobne, że koszty poniesione z tytułu kontraktu zostaną nimi pokryte. Koszty związane z kontraktem rozpoznawane są jako koszty okresu w jakim zostały poniesione. W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana i ujmowana jako koszt.

W bilansie kwoty z tytułu rozliczenia kontraktów prezentowane są po stronie aktywów w pozycji rozliczeń międzyokresowych a po stronie pasywów w pozycji pozostałych krótkoterminowych rezerw na zobowiązania.

### **Podatki**

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

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnym oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

### **Zysk na działalności gospodarczej**

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

## Waluty obce

Transakcje w walutach obcych są przeliczane po kursie obowiązującym w dniu poprzedzającym dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przelicza się według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

## Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku za wyjątkiem przedstawionych poniżej.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, które zostały opublikowane, lecz dotychczas nie weszły w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

## Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- 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 zatwierdzania 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 investorem 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.

### Segmenty operacyjne

Pemug S.A. prowadzi szeroko rozumianą działalność inwestycyjno – finansową. 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.

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

Katowice, dnia 25 kwietnia 2017 r.

Tomasz Drobisz – Prezes Zarządu

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

Prezes Zarządu

Tomasz Drobisz

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Artur Kapela

p.o. Głównego Księgowego

**NOTA 1****Działalność zaniechana**

W latach 2011 - 2013 Spółka kontynuowała realizację umów, które nie zostały sprzedane do FAMUR S.A. w dniu 10 stycznia 2011 r. w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

W kolejnych latach obrotowych Spółka skoncentrowała się na szeroko rozumianej działalności inwestycyjno-finansowej, a od roku 2016 rozpoczęła świadczenie usług doradczych.

**NOTA 2****Wartości niematerialne****Wartości niematerialne (wg grup rodzajowych) w 2016 r.**

	Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>		
Na dzień 1 stycznia 2016	285 951,50	285 951,50
Zwiększenia z tytułu zakupu	1 320,00	1 320,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	285 951,50	285 951,50
Na dzień 31 grudnia 2016	1 320,00	1 320,00
<b>UMORZENIE</b>		
Na dzień 1 stycznia 2016	285 951,50	285 951,50
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	1 320,00	1 320,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	285 951,50	285 951,50
Na dzień 31 grudnia 2016	1 320,00	1 320,00
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>		
Na dzień 1 stycznia 2016	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016	-	-

**Wartości niematerialne (wg grup rodzajowych) w 2015 r.**

	Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>		
Na dzień 1 stycznia 2015	285 951,50	285 951,50
Na dzień 31 grudnia 2015	285 951,50	285 951,50
<b>UMORZENIE</b>		
Na dzień 1 stycznia 2015	285 951,50	285 951,50
Na dzień 31 grudnia 2015	285 951,50	285 951,50

<b>WARTOŚĆ NETTO</b>		
Na dzień 1 stycznia 2015	-	-
Na dzień 31 grudnia 2015	-	-

Wartości niematerialne obejmują zakupione programy komputerowe. Wszystkie wartości niematerialne stanowią własność jednostki. Wartości niematerialne nie zostały objęte odpisami aktualizującymi.

### NOTA 3

#### Rzeczowe aktywa trwałe

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Środki trwałe	-	-
- Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	-	-
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
- Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
- Środki transportu	100 554,54	-
- Inne środki trwałe	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>100 554,54</b>	-

#### Zmiany w środkach trwałych (wg grup rodzajowych) w 2016 r.

	<b>Grunty</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Maszyny i urządzenia</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
Na dzień 1 stycznia 2016	-	-	16 252,40	-	-	16 252,40
Zwiększenia z tytułu zakupu	-	-	6 606,00	102 258,86	-	108 864,86
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	12 100,00	-	-	12 100,00
Na dzień 31 grudnia 2016	-	-	10 758,40	102 258,86	-	113 017,26
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>						
Na dzień 1 stycznia 2016	-	-	16 252,40	-	-	16 252,40
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	-	-	6 606,00	1 704,32	-	8 310,32
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	12 100,00	-	-	12 100,00
Na dzień 31 grudnia 2016	-	-	10 758,40	1 704,32	-	12 462,72
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
Na dzień 1 stycznia 2016	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016	-	-	-	100 554,54	-	100 554,54

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 11 do 39 stanowią jego integralną część.

### Zmiany w środkach trwałych (wg grup rodzajowych) w 2015 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
Na dzień 1 stycznia 2015	-	-	16 252,40	-	-	16 252,40
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2015	-	-	16 252,40	-	-	16 252,40
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>						
Na dzień 1 stycznia 2015	-	-	16 252,40	-	-	16 252,40
Na dzień 31 grudnia 2015	-	-	16 252,40	-	-	16 252,40
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
Na dzień 1 stycznia 2015	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2015	-	-	-	-	-	-

Na 31.12.2016 roku spółka nie posiadała aktywów trwałych w leasingu.

#### NOTA 4

##### Inwestycje długoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>74 281,65</b>	-
<i>Nieruchomości</i>	-	-
<i>Wartości niematerialne</i>	-	-
<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	74 281,65	-
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	74 281,65	-
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	-	-
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
<b>Razem Inwestycje długoterminowe</b>	<b>74 281,65</b>	-

Saldo pozycji Inwestycje długoterminowe stanowią odsetki od udzielonej w 2016r. pożyczki, których termin płatności przekracza 1 rok.

### Inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
W walucie polskiej PLN	74 281,65	-
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN - waluta EUR	-	-
<b>Razem inwestycje długoterminowe</b>	<b>74 281,65</b>	-

### NOTA 5

#### Należności krótkoterminowe

		31.12.2016	31.12.2015
<b>Od jednostek powiązanych</b>	<b>razem</b>	<b>148 578,89</b>	<b>-</b>
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		147 944,40	-
- inne		634,49	-
<b>Od pozostałych jednostek</b>	<b>razem</b>	<b>2 817 754,05</b>	<b>2 769 707,30</b>
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		2 648 510,06	2 648 510,06
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		169 243,99	121 197,24
- inne		-	-
<b>Razem należności krótkoterminowe netto, z tego:</b>		<b>2 966 332,94</b>	<b>2 769 707,30</b>
- należności z tyt. dostaw i usług		2 796 454,46	2 648 510,06
- pozostałe należności krótkoterminowe		169 243,99	121 197,24
Odpisy aktualizujące wartość należności		3 161 453,84	3 161 453,84
<b>Razem należności krótkoterminowe brutto</b>		<b>6 127 786,78</b>	<b>5 931 161,14</b>

#### Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>3 161 453,84</b>	<b>3 801 178,82</b>
<i>Zwiększenia:</i>		
- utworzenie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe		
<i>Zmniejszenia:</i>		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności		639 724,98
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>3 161 453,84</b>	<b>3 161 453,84</b>



**Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)**

	31.12.2016	31.12.2015
W walucie polskiej PLN	6 127 786,78	5 931 161,14
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>6 127 786,78</b>	<b>5 931 161,14</b>

**Należności z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

	31.12.2016	31.12.2015
Nieprzeterminowane	147 944,40	-
Do 1 miesiąca	147 944,40	-
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
Powyżej 1 roku	3 282 682,70	3 282 682,70
Należności przeterminowane razem	3 282 682,70	3 282 682,70
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)</b>	<b>3 430 627,10</b>	<b>3 282 682,70</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	634 172,64	634 172,64
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>2 796 454,46</b>	<b>2 648 510,06</b>

Należności przeterminowane wynikają ze zrealizowanych w poprzednich latach kontraktów budowlanych, większość należności ma charakter sporny. W przypadku należności, które przeterminowane są ponad rok, a Spółce przysługuje regres w stosunku do podwykonawców, nie były tworzone odpisy aktualizujące, gdyż Spółka nie jest narażona na stratę ekonomiczną

**NOTA 6****Pozostałe aktywa krótkoterminowe**

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>26 000 000,00</b>	-
- Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące jednostek w ramach grupy	26 000 000,00	-
w tym z tytułu udzielonych pożyczek	26 000 000,00	-
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>1 670 597,86</b>	<b>28 025 222,51</b>
- w kasie i na rachunkach	168 610,46	41 087,24
- inne środki pieniężne- lokaty	1 501 987,40	27 984 135,27
<b>Razem krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>27 670 597,86</b>	<b>28 025 222,51</b>
<b>Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)</b>	<b>4 438,33</b>	<b>126,64</b>
w tym z tytułu ubezpieczeń	4 438,33	126,64
<b>Razem aktywa krótkoterminowe</b>	<b>27 675 036,19</b>	<b>28 025 349,15</b>

Pozostałe aktywa finansowe stanowią udzielone pożyczki w ramach grupy kapitałowej. Środki pieniężne w banku, gotówka oraz ich ekwiwalenty składają się ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz środków pieniężnych na lokatach bankowych o terminach realizacji do 3 miesięcy. Wartość księgową tych aktywów jest równa ich wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne ujęte są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazano z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe stanowią zakupione polisy ubezpieczeniowe.

### Udzielone pożyczki

Nazwa pożyczkobiorcy	kapitał	odsetki	termin spłaty kapitału	termin spłaty odsetek	oprocentowanie
TDJ Equity IV S.A.	26 000 000,00	74 281,65	31.12.2017	31.01.2018	WIBOR 1M+marża
<b>Stan na 31.12.2016</b>	<b>26 000 000,00</b>	<b>74 281,65</b>			

### Pozostałe aktywa krótkoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
W walucie polskiej PLN	27 675 036,19	28 025 349,15
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
<b>Razem aktywa krótkoterminowe</b>	<b>27 675 036,19</b>	<b>28 025 349,15</b>

### NOTA 7

#### Kapitał zakładowy (akcyjny)

	31.12.2016	31.12.2015
Liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Wartość nominalna w PLN/akcje	0,40	0,40
<b>Razem kapitał zakładowy (akcyjny)</b>	<b>12 152 650,00</b>	<b>12 761 362,00</b>

Różnica w kwocie 608.712,00 zł pomiędzy wartością kapitału zakładowego (akcyjnego) na koniec roku 2015, a jego wartością na koniec roku 2016 wynika korekty wartości kapitału w związku z umorzeniem akcji, jakie mało miejsce w latach ubiegłych. W roku 2016 Krajowy Rejestr Sądowy dokonał wpisu w rejestrze likwidującego niezgodność pozycji kapitału akcyjnego wynikającej z przeliczenia ilości akcji i ich wartości nominalnej.

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy wg daty
A, A/S	Na okaziciela	5 310 000	2 124 000,00	05-09-1997	01-12-1991
B, B/S	Na okaziciela	767 000	306 800,00	05-09-1997	01-12-1991
C	Na okaziciela	6 077 000	2 430 800,00	12-05-1998	01-01-1998
D	Na okaziciela	10 632 220	4 252 888,00	12-05-1998	01-01-1998
E	Na okaziciela	1 519 080	607 632,00	23-03-2007	01-01-2007
F	Na okaziciela	6 076 325	2 430 530,00	08-04-2008	01-01-2007
Liczba akcji, razem		30 381 625			
Kapitał zakładowy, razem			12 152 650,00		
Wartość nominalna jednej akcji w zł			0,40		

Kapitał akcyjny spółki wynosi 12.152.650,00 zł i dzieli się na 30.381.625 równych, niepodzielnych, zwykłych akcji o wartości nominalnej 0,40 zł każda. W Pemug S.A. nie występują akcje uprzywilejowane.

**Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i % kapitału dla akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% na dzień 31.12.2016 r.**

Dane o akcjonariuszu	Ilość akcji	Wielkość udziału %
TDJ S.A.	27 979 000	92,09 %
Pozostali akcjonariusze	2 402 625	7,91 %
<b>Razem</b>	<b>30 381 625</b>	<b>100 %</b>

## NOTA 8

### Pozostałe kapitały

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zapasowy	14 203 683,25	13 830 484,12
<b>Razem pozostałe kapitały</b>	<b>14 203 683,25</b>	<b>13 830 484,12</b>




## NOTA 9

## Pozostałe rezerwy

	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	1 149 133,01	388 283,53
Stan na początek okresu- związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-
Stan na początek okresu	1 149 133,01	388 283,53
Rezerwy utworzone	-	760 849,48
- rezerwa na kary od kontrahentów i koszty procesowe	-	760 849,48
Rezerwy wykorzystane	-	-
Rezerwy rozwiązane	218 283,53	-
Stan na koniec okresu, w tym:	930 849,48	1 149 133,01
- rezerwa na kary od kontrahentów i koszty procesowe	930 849,48	1 149 133,01
Stan na koniec okresu- działalność zaniechana	930 849,48	1 149 133,01

## NOTA 10

## Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
Od jednostek powiązanych	3 022 791,92	3 021 291,92
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 022 791,92	3 021 291,92
Od pozostałych jednostek	210 350,18	210 871,21
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	210 350,18	210 871,21
<b>Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług</b>	<b>3 233 142,10</b>	<b>3 232 163,13</b>
<b>Zobowiązania z tyt. dostaw i usług działalność zaniechana</b>	<b>3 201 119,13</b>	<b>3 232 163,13</b>

Zobowiązania w większości wynikają z realizowanych w latach poprzednich kontraktów budowlanych

## Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
W walucie polskiej PLN	3 233 142,10	3 232 163,13
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 233 142,10</b>	<b>3 232 163,13</b>



## NOTA 11

## Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 978,05	136 800,22
- inne	151 570,82	149 475,59
<b>Razem pozostałe zobowiązania</b>	<b>173 548,87</b>	<b>286 275,81</b>
<b>Pozostałe zobowiązania</b>	<b>173 548,87</b>	<b>286 275,81</b>

## Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2016	31.12.2015
W walucie polskiej PLN	173 548,87	286 275,81
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>173 548,87</b>	<b>286 275,81</b>

## NOTA 12

## Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń	19 056,26	-
<b>Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń</b>	<b>19 056,26</b>	-

## NOTA 13

## Podatek dochodowy

	31.12.2016	31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy (działalność kontynuowana)	23 018,00	147 323,00
Bieżący podatek dochodowy (działalność zaniechana)	-	-
Odroczony podatek dochodowy (działalność kontynuowana)	2 072,00	8 116,00
Odroczony podatek dochodowy (działalność zaniechana)	26 434,00	178 131,00
<b>Podatek dochodowy (działalność kontynuowana)</b>	<b>25 090,00</b>	<b>155 439,00</b>
<b>Podatek dochodowy (działalność zaniechana)</b>	<b>26 434,00</b>	<b>178 131,00</b>

### Podatek dochodowy bieżący – różnice między zyskiem a podstawą opodatkowania

	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Zysk (strata) brutto, w tym:	355 142,11	98 057,13
– działalności kontynuowanej	140 284,95	110 206,20
– działalności zaniechanej	214 857,16	-12 149,07
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania		
– Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	-294 552,58	-59 053,10
– Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych	42 715,84	31 871,51
– Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	20 343,80	769 226,64
– Inne korekty (wydatki z poprzedniego okresu stanowiące koszt uzyskania okresu bieżącego)	-	-
Odliczenia straty z lat ubiegłych	-	-64 719,32
Przekazane darowizny	-2 500,00	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	121 149,17	775 382,86
Podatek z tytułu dywidend	-	-
Podatek dochodowy	23 018,00	147 323,00
Stawka podatkowa	19%	19%

### NOTA 14

#### Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:</b>	<b>8 116,00</b>	<b>350 099,00</b>
<i>Zwiększenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	<i>3 324,00</i>	<i>8 116,00</i>
– z tytułu różnic przejściowych na kontraktach długoterminowych	-	-
– naliczonych kar	-	-
– naliczonych odsetek	3 324,00	8 116,00
<i>Zmniejszenia (odniesione na wynik)</i>	<i>-</i>	<i>350 099,00</i>
– z tytułu różnic przejściowych na kontraktach długoterminowych	-	350 099,00
– z tytułu różnic przejściowych dot. naliczonych odsetek	-	-
<b>Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu,</b>	<b>11 440,00</b>	<b>8 116,00</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu</b>	<b>125 561,00</b>	<b>653 791,00</b>
<i>Zwiększenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	<i>1 252,00</i>	<i>125 561,00</i>
– z tytułu różnic przejściowych, dotyczących:	-	-
– odpisów na należności	-	-
– z tytułu niezapłaconych składek ZUS	1 252,00	-
– strata podatkowa	-	-

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 11 do 39 stanowią jego integralną część.

- utworzonych rezerw	-	125 561,00
Zmniejszenia (odniesione w wynik roku bieżącego)	26 434,00	653 791,00
- z tytułu różnic przejściowych, dotyczących:	-	-
- odpisów na należności	-	514 589,00
- strata podatkowa	-	24 593,00
- inne	-	114 609,00
- z tytułu utworzonych rezerw	26 434,00	-
<b>Stan aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu,</b>	<b>100 379,00</b>	<b>125 561,00</b>
w tym:		
- z tytułu utworzonych rezerw	99 127,00	125 561,00
- z tytułu niezapłaconych składek ZUS	1 252,00	-

\* aktywa / pasywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ustalone lub przeliczone z uwzględnieniem 15% stawki PDOP, wg której Spółka rozlicza się w roku 2017.

## NOTA 15

### Przychody (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

	01.01.2016 -31.12.2016	01.01.2015 -31.12.2015
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Sprzedaż produktów	120 280,00	-
- Przychody ze sprzedaży usług budowlano-montażowych	-	-
- Przychody ze sprzedaży usług doradczych	120 280,00	-
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>120 280,00</b>	-
<b>Pozostałe przychody</b>	<b>218 895,18</b>	<b>758 705,57</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>486 007,56</b>	<b>501 861,90</b>
<b>Razem przychody</b>	<b>825 182,74</b>	<b>1 260 567,47</b>

Przychody dotyczą działalności krajowej.

## NOTA 16

### Koszty rodzajowe razem

	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Amortyzacja	9 630,32	-
Zużycie materiałów i energii	5 619,81	-
Usługi obce	235 596,31	230 099,68
Wynagrodzenia	99 535,87	65 163,64
Pozostałe świadczenia pracownicze	13 732,39	6 683,78

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 11 do 39 stanowią jego integralną część.

	<b>01.01.2016- 31.12.2016</b>	<b>01.01.2015- 31.12.2015</b>
Podatki i opłaty	58 246,95	49 096,00
Pozostałe koszty	45 116,80	40 351,04
<b>Razem koszty według rodzaju (A)</b>	<b>467 478,45</b>	<b>391 394,14</b>
<b>Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (B)</b>	<b>4 311,69</b>	-
<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (C)</b>	-	-
<b>Koszty sprzedaży (D)</b>	-	-
<b>Koszty ogólnego zarządu (E)</b>	<b>348 925,54</b>	<b>391 267,50</b>
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (A-B-C-D-E)</b>	<b>114 241,22</b>	-

### Koszty zatrudnienia

(bez wynagrodzenia Zarządu)

	<b>01.01.2016- 31.12.2016</b>	<b>01.01.2015 - 31.12.2015</b>
Wynagrodzenia	79 117,67	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	12 233,51	-
<b>RAZEM koszty zatrudnienia</b>	<b>91 351,18</b>	-

Na 31.12.2015 roku spółka PEMUG S.A. nie zatrudniała pracowników. Na 31.12.2016 Spółka zatrudniała 2 pracowników.

### NOTA 17

#### Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	<b>01.01.2016-31.12.2016</b>	<b>01.01.2015-31.12.2015</b>
<b>1. Pozostałe przychody z działalności zaniechanej</b>	<b>218 889,49</b>	<b>757 845,26</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Rozwiązanie rezerw	218 283,53	-
<b>Pozostałe</b>	<b>611,65</b>	<b>757 845,26</b>
- przedawnione zobowiązania	-	730 457,92
- otrzymane koszty procesowe	-	-
- inne	611,65	28 247,65
<b>2. Pozostałe koszty</b>	<b>4 032,33</b>	<b>769 994,33</b>
-Utworzenie rezerw	-	760 849,48
- Pozostałe	4 032,33	9 144,85
<b>3. Pozostałe przychody (koszty) netto</b>	<b>214 857,16</b>	<b>-12 149,07</b>



	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
<b>1. Pozostałe przychody z działalności kontynuowanej</b>	-	<b>860,31</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Rozwiązanie rezerw	-	-
<b>Pozostałe</b>	<b>5,69</b>	<b>860,31</b>
przedawnione zobowiązania	-	-
otrzymane koszty procesowe	-	-
inne	5,69	860,31
<b>2. Pozostałe koszty</b>	<b>2 501,54</b>	<b>1 243,51</b>
-Utworzenie rezerw	-	-
- Pozostałe	2 501,54	1 243,51
<b>3. Pozostałe przychody (koszty) netto</b>	<b>-2 495,85</b>	<b>-383,20</b>

## NOTA 18

### Przychody i koszty finansowe

	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
<b>1. Przychody finansowe</b>	<b>486 007,56</b>	<b>501 861,90</b>
Z tytułu udziałów w zyskach	-	-
<b>Z tytułu odsetek</b>	<b>486 007,56</b>	<b>501 861,90</b>
- odsetki od rachunku bieżącego i lokat	411 725,91	501 861,90
- odsetki z tyt. udzielonych pożyczek	74 281,65	-
Pozostałe	-	-
<b>2. Koszty finansowe</b>	<b>340,00</b>	<b>5,00</b>
Z tytułu odsetek	340,00	5,00
<b>Przychody (koszty) finansowe netto</b>	<b>485 667,56</b>	<b>501 856,90</b>

## NOTA 19

### Zysk na jedną akcję

	31.12.2016	31.12.2015
Wynik netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	303 618,11	- 235 512,87
Średnioważona liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Wynik na jedną akcję (PLN)	0,01	- 0,01

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za rok obrotowy przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku obrotowego.

### Informacja na temat podziału zysku/pokrycia straty za prezentowane lata obrotowe

Zgodnie z uchwałą nr 6 Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 czerwca 2016 roku stratę netto za 2015 rok w kwocie 235 512,87 zł pokryto kapitałem zapasowym.

### Kwota dywidendy na jedną akcję

Pemug S.A. nie wypłacał w 2016 r. i 2015 r. dywidendy.

Zarząd Spółki proponuje zysk Spółki za rok 2016 w całości przekazać na kapitał zapasowy.

### NOTA 20

W okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 nie nastąpiło połączenie Pemug S.A. z innymi jednostkami gospodarczymi.

### NOTA 21

#### Informacje na temat podmiotów powiązanych

##### *Transakcje z podmiotami powiązanymi*

Pemug S.A. na dzień 31.12.2016 r. posiadał niżej wymienione salda należności i zobowiązań od jednostek powiązanych.

Jednostki powiązane, z którymi Spółka dokonywała transakcji w okresie od stycznia do grudnia 2016 roku:

spółka	przychody	koszty	należności	zobowiązania
FAMUR PEMUG Sp. z o.o.	-	-	-	3 000 381,92
TDJ Equity IV S.A.	74 281,65	-	-	-
FAMUR SA	-	3 973,19	634,49	-
Zamet Industry S.A.	72 540,00	-	89 224,20	-
Famur Famak S.A.	47 740,00	-	58 720,00	-
TDJ S.A.	-	206 373,85	-	22 410,00

spółka	Długoterminowe aktywa finansowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe
FAMUR PEMUG Sp. z o.o.	-	-
TDJ Equity IV S.A.	74 281,65	26 000 000,00
FAMUR SA	-	-
Zamet Industry S.A.	-	-
Famur Famak S.A.	-	-
TDJ S.A.	-	-

Informacja o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółką, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich

współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionych lub przysposabiających oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście – nie wystąpiły.

#### Informacja o wynagrodzeniach brutto osób zarządzających i nadzorujących w Pemug S.A.

	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego z tytułu pełnienia funkcji w Pemug S.A.	w Pemug S.A.	w Pemug S.A.
– Zarząd	6 000,00	6 000,00
– Tomasz Drobisz	6 000,00	6 000,00
– Rada Nadzorcza	12 018,20	57 000,00
– <i>Domogała Tomasz</i>	2 400,00	21 400,00
– <i>Kisiel Czesław</i>	2 400,00	16 400,00
– <i>Leonkiewicz Jacek</i>	1 300,00	-
– <i>Zajęczkowska - Ejsymont Magdalena</i>	1 300,00	-
– <i>Zawiszowska Beata</i>	2 400,00	6 400,00
– <i>Osowski Jacek</i>	1 109,10	6 400,00
– <i>Mikula-Palik Agnieszka</i>	1 109,10	6 400,00
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-

#### NOTA 22

#### 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

Przeгляд sprawozdania finansowego Spółki za rok 2016 r. i badanie sprawozdania rocznego Spółki za 2016 r. odbyło się na podstawie umowy zawartej w dniu 18.07.2016 r. z biegłym rewidentem tj. Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, która obejmowała przegląd i ocenę sprawozdania jednostkowego Spółki za I półrocze 2016 r. oraz badanie sprawozdania jednostkowego Spółki za 2016 r.

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 2016</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przeгляд śródrocznego skróconego 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>

<i>Wynagrodzenie należne biegłemu rewidentowi z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych emitenta za rok obrotowy 2015</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przeгляд śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	6.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PEMUG S.A.	12.000,00 + VAT
<b>Razem</b>	<b>18.000,00 + VAT</b>

Za rok obrotowy 2015 badanie i przeгляд sprawozdań finansowych Emitenta przeprowadzała spółka Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie

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.

## NOTA 23

### Nota objaśniająca do przepływów pieniężnych

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz lokaty bankowe zawarte na okres do 3 miesięcy.

### Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>stan na 31.12.2016</b>	<b>struktura</b>	<b>stan na 31.12.2015</b>	<b>struktura</b>
Środki pieniężne w kasie	-		-	
Środki pieniężne na rachunku bankowym	168 610,46	10,09%	41 087,24	0,15%
Lokaty	1 501 987,40	89,91%	27 984 086,21	99,85%
- w tym naliczone odsetki	1 987,42		42 715,84	
<b>RAZEM</b>	<b>1 670 597,86</b>	<b>100%</b>	<b>28 025 173,45</b>	<b>100%</b>

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 11 do 39 stanowią jego integralną część.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Razem krótkoterminowe aktywa finansowe ( w tym):</b>	<b>27 670 597,86</b>	<b>28 025 222,51</b>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 670 597,86	28 025 222,51
W jednostkach w ramach grupy- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	26 000 000,00	-

## NOTA 24

### Kategorie instrumentów finansowych

#### Aktywa finansowe

	31.12.2016	31.12.2015
Pożyczki i należności (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	30 636 930,80	30 795 056,45
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
	<u>30 636 930,80</u>	<u>30 795 056,45</u>

W tym:

Pozostałe aktywa finansowe		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 966 332,94	2 769 707,30
Udzielone pożyczki	26 000 000,00	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 670 597,86	28 025 222,51
	<u>30 636 930,80</u>	<u>30 795 056,45</u>

#### Zobowiązania finansowe

	31.12.2016	31.12.2015
Koszt zamortyzowany	3 425 747,23	3 518 438,94
	<u>3 425 747,23</u>	<u>3 518 438,94</u>
W tym:		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 425 747,23	3 518 438,94
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-
	<u>3 425 747,23</u>	<u>3 518 438,94</u>

### Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości księgowej.

## NOTA 25

### Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Spółki wiąże się z określonymi ryzykami finansowymi. Głównymi instrumentami finansowymi są środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz zobowiązania i należności handlowe wynikające z działalności gospodarczej.



*Ryzyko walutowe*

Ze względu na brak transakcji w walutach obcych ryzyko walutowe nie występuje.

*Ryzyko stopy procentowej*

Ryzyko stopy procentowej wiąże się z niekorzystnym wpływem na wynik finansowy zmian stóp procentowych oraz lokat bankowych (opartych o zmienne stopy procentowe).

Aktualnie spółka nie posiada kredytów bankowych.

Spółka posiada środki pieniężne w walucie polskiej zdeponowane na rachunku bankowym w postaci lokat terminowych.

**31.12.2016**

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 668 610,46	16 686,10	-16 686,10	16 686,10	-16 686,10
Aktywa finansowe (odsetki naliczone)	74 281,65	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	26 000 000,00	260 000,00	-260 000,00	260 000,00	-260 000,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 966 332,94	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 425 747,23	-	-	-	-
<b>Razem zwiększenie / (zmniejszenie)</b>	<b>34 134 972,28</b>	<b>276 686,10</b>	<b>-276 686,10</b>	<b>276 686,10</b>	<b>-276 686,10</b>

**31.12.2015**

Pozycja w Pozycja sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej			
		wpływ na wynik		wpływ na kapitał	
		+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN	+ 100 pb w PLN	- 100 pb w PLN
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 982 457,61	279 824,58	-279 824,58	279 824,58	-279 824,58
Aktywa finansowe	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 769 707,30	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 519 139,94	-	-	-	-
<b>Razem zwiększenie / (zmniejszenie)</b>	<b>34 270 603,85</b>	<b>279 824,58</b>	<b>-279 824,58</b>	<b>279 824,58</b>	<b>-279 824,58</b>

### Ryzyko płynności

Proces zarządzania ryzykiem płynności polega zarówno na bieżącym zarządzaniu aktywami i pasywami tak, aby uwzględnić przewidziane i nieprzewidziane zmiany w przepływie środków finansowych, a także na zarządzaniu długofalowym, strukturalnym, które determinuje płynność w przyszłości.

Zarządzanie płynnością odbywa się poprzez dogłębną analizę charakteru aktywów i pasywów, otoczenia gospodarczego i konkurencji.

#### 31.12.2016

Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	Zobowiązania wymagalne w okresie	
		<360 dni	1-2 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	3 425 747,23	3 425 747,23	-
<b>Razem</b>	<b>3 425 747,23</b>	<b>3 425 747,23</b>	<b>-</b>

#### 31.12.2015

Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	Zobowiązania wymagalne w okresie	
		<360 dni	1-2 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	3 518 438,94	3 518 438,94	-
<b>Razem</b>	<b>3 518 438,94</b>	<b>3 518 438,94</b>	<b>-</b>

### Ryzyko kredytowe

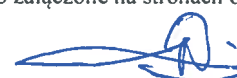
Główne ryzyko kredytowe jednostki związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez kierownictwo Spółki na podstawie posiadanych zabezpieczeń, przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Narażenie Spółki na ryzyko kredytowe związane z udzielonymi pożyczkami w ramach grupy kapitałowej jest nieznaczne.

### NOTA 26

#### Objaśnienia sezonowości lub cykliczności działalności śródrocznej

Działalność prowadzona przez Spółkę nie ma charakteru sezonowego.




**NOTA 27****Opis czynników i zdarzeń o charakterze nietypowym**

W trakcie roku 2016 nie wystąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym.

Działalność zaniechana wykazana w sprawozdaniu finansowym jest skutkiem sprzedaży w dniu 10 stycznia 2011 r. zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

**NOTA 28**

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczące lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym – **nie wystąpiły.**

**NOTA 29**

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – **nie wystąpiły.**

**NOTA 30**

Pozycje pozabilansowe na dzień 31 grudnia 2016

Pozycje pozabilansowe	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
<b>1. Należności warunkowe</b>	-	-
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>81 969,60</b>	<b>304 666,05</b>
- udzielonych gwarancji należytego wykonania, usunięcia wad i usterek	81 969,60	304 666,05
<b>Pozycje pozabilansowe razem</b>	<b>81 969,60</b>	<b>304 666,05</b>

Katowice, dnia 25 kwietnia 2017 r.

Artur Kapela  
p.o. Głównego Księgowego

Prezes Zarządu

Tomasz Probisz

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