

PEMUG S.A.

ul. Wł. Reymonta 24

40-029 Katowice

NIP: 634-019-84-58

RAPORT KWARTALNY

PEMUG S.A.

III KWARTAŁ 2017

Katowice, 22.11.2017 r.

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w TYS PLN	w TYS PLN	w TYS EURO	w TYS EURO
	III kwartał roku 2017	III kwartał roku 2016	III kwartał roku 2017	III kwartał roku 2016
	od 01.01.2017	od 01.01.2016	od 01.01.2017	od 01.01.2016
	do 30.09.2017	do 30.09.2016	do 30.09.2017	do 30.09.2016
Przychody netto ze sprzedaży	547	-	129	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	174	54	41	12
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	176	218	41	50
Zysk (strata) z działalności zaniechanej operacyjnej	577	218	136	50
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej i zaniechanej	350	272	82	62
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	323	251	76	57
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-908	-129	-213	-29
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	26 606	-	6 250	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto razem	25 698	-129	6 037	-29

Wybrane dane finansowe	w TYS PLN	w TYS PLN	w TYS EURO	w TYS EURO
	III kwartał roku 2017	rok 2016	III kwartał roku 2017	rok 2016
	stan na dzień	stan na dzień	stan na dzień	stan na dzień
	30.09.2017	31.12.2016	30.09.2017	31.12.2016
Aktywa razem	27 864	30 917	6 466	6 988
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	966	4 368	224	987
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	188	3 426	44	774
Kapitał własny	26 899	26 549	6 242	6 001
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	24 771	24 449	5 749	5 526
Kapitał zakładowy	12 153	12 153	2 820	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	0,0115	0,0090	0,0027	0,0021
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,0115	0,0090	0,0027	0,0021
Wartość księgową na jedną akcję w PLN/EUR	0,8854	0,8738	0,2055	0,1975
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję	0,8854	0,8738	0,2055	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 III kwartał roku 2017 rok (odpowiednio za III kwartał 2016) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs ten za III kwartał roku 2017 wyniósł 1 euro = 4,2566 zł i odpowiednio za III kwartał roku 2016 wyniósł 1 euro = 4,3688 zł

-pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30 września 2017 roku 1 euro = 4,3091 zł; na 31 grudnia 2016 roku 1 euro = 4,4240 zł

2. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI PEMUG S.A.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	Stan na koniec okresu 30.09.2017 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2016 PLN
A k t y w a		
I. Aktywa trwałe	188 165,66	275 215,19
1. Wartości niematerialne, w tym:	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe:	85 215,66	100 554,54
2.1. Środki trwałe	85 215,66	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	102 950,00	100 379,00
II. Aktywa obrotowe	27 676 277,53	30 641 369,13
1. Zapasy	-	-
2. Należności krótkoterminowe	301 646,06	2 966 332,94
2.1. Z tytułu leasingu finansowego	-	-
2.2. Z tytułu dostaw i usług	215 695,89	2 796 454,46
2.3. Z tytułu podatków, w tym:	85 505,00	169 243,99
2.4. Pozostałe należności	445,17	634,49
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
4. Krótkoterminowe aktywa przeznaczone do obrotu	-	-
5. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	26 000 000,00
5.1. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące jednostek w ramach grupy	-	26 000 000,00
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 368 508,68	1 670 597,86
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	6 122,79	4 438,33
8. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
A k t y w a r a z e m	27 864 443,19	30 916 584,32

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		Stan na koniec okresu 30.09.2017	Stan na koniec okresu 31.12.2016
P a s y w a		PLN	PLN
I. Kapitał własny		26 898 851,75	26 548 547,61
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	238 900,39	192 214,36
9.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		965 591,44	4 368 036,71
1.	Rezerwy na zobowiązania	766 784,48	942 289,48
1.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 935,00	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	188 006,96	3 425 747,23
3.1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	26 996,05	3 233 142,10
3.2.	Zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
3.3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	25 871,69	19 056,26
3.4.	Zobowiązania z tytułu podatków, w tym:	115 555,30	21 978,05
3.5.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	-	-
3.6.	Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	-	-
3.7.	Inne	19 583,92	151 570,82
4.	Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe)	10 800,00	-
III. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia			
P a s y w a r a z e m		27 864 443,19	30 916 584,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2017 -	01.01.2016 -	01.07.2017 -	01.07.2016 -
	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
	PLN	PLN	PLN	PLN
Działalność kontynuowana				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	547 460,00	-	184 760,00	-
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	547 460,00	-	184 760,00	-
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	501 234,24	-	157 550,31	-
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	501 234,24	-	157 550,31	-
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	46 225,76	-	27 209,69	-
IV. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
V. Koszty ogólnego zarządu	229 256,48	270 363,90	79 612,54	91 302,15
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	(183 030,72)	(270 363,90)	(52 402,85)	(91 302,15)
VII. Pozostałe przychody operacyjne	186,22	5,59	0,00	-
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Dotacje	-	-	-	-
3. Inne przychody operacyjne	186,22	5,59	0,00	-
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	200 002,36	50,04	1,19	49,39
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
3. Inne koszty operacyjne	200 002,36	50,04	1,19	49,39
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	(382 846,86)	(270 408,35)	(52 404,04)	(91 351,54)
X. Przychody finansowe	586 730,01	338 739,82	168 888,23	109 426,86
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Odsetki, w tym:	586 730,01	338 739,82	168 888,23	109 426,86
- od jednostek powiązanych	531 226,32	-	123 802,74	-
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
5. Inne	-	-	-	-
XI. Koszty finansowe	-	-	-	-
1. Odsetki, w tym:	-	-	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
4. Inne	-	-	-	-
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)	203 883,15	68 331,47	116 484,19	18 075,32
XIV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
XV. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia	-	-	-	-
XVI. Zysk (strata) brutto (XIII-XIV+XV)	203 883,15	68 331,47	116 484,19	18 075,32
XVII. Podatek dochodowy	30 062,00	13 906,00	16 651,00	3 855,00
a) część bieżąca	38 138,00	15 573,00	84 589,00	1 989,00
b) część odroczone	(8 076,00)	(1 667,00)	(67 938,00)	1 866,00
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
XIX. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	173 821,15	54 425,47	99 833,19	14 220,32
XX. Działalność zaniechana	176 482,99	217 683,53	986,25	(200,00)
XXI. Zysk (strata) netto:	350 304,14	272 109,00	100 819,44	14 020,32

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2017 -	01.01.2016 -	01.07.2017 -	01.07.2016 -
	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
	PLN	PLN	PLN	PLN
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	173 821,15	54 425,47	99 833,19	14 220,32
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	176 482,99	217 683,53	986,25	(200,00)
Zysk (strata) netto	350 304,14	272 109,00	100 819,44	14 020,32
Razem inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	350 304,14	272 109,00	100 819,44	14 020,32

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017

	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	-	-	-	350 304,14	-	350 304,14
Razem całkowite dochody	12 152 650,00	-	14 203 683,25	542 518,50	-	26 898 851,75
Przeniesienie zysku na kap. zapasowy			303 618,11	(303 618,11)	-	-
Stan na 30 września 2017	12 152 650,00	-	14 507 301,36	238 900,39	-	26 898 851,75

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
Razem całkowite dochody	12 761 362,00	-	14 439 196,12	(43 298,51)	-	27 157 259,61
Pokrycie straty	-	-	(235 512,87)	235 512,87	-	-
Inne	(608 712,00)	-	-	-	-	(608 712,00)
Stan na 31 grudnia 2016	12 152 650,00	-	14 203 683,25	192 214,36	-	26 548 547,61

Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016

	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	-	-	-	272 109,00	-	272 109,00
Razem całkowite dochody	12 761 362,00	-	13 830 484,12	(74 807,62)	-	26 517 038,50
Pokrycie straty	-	-	(235 512,87)	235 512,87	-	-
Stan na 30 września 2016	12 761 362,00	-	13 594 971,25	160 705,25	-	26 517 038,50

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres	Za okres
	01.01.2017 - 30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
METODA POŚREDNIA	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto (z rachunku zysków i strat)	781 104,14	286 015,00
II. Korekty razem	(1 688 701,29)	(414 695,81)
1. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia	-	-
2. Amortyzacja	15 338,88	-
w tym odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(531 226,32)	-
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	79 352,71	(44 695,45)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 984 345,45)	(127 878,98)
10. Podatek dochodowy zapłacony	(360 503,00)	(15 573,00)
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 115,54	(8 264,85)
12. Inne korekty	2 253 566,35	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(907 597,15)	(128 680,81)
<i>w tym z działalności operacyjnej zaniechanej</i>	<i>(729 532,58)</i>	<i>(600,00)</i>
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	26 605 507,97	-
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	26 605 507,97	-
a) w jednostkach powiązanych	26 605 507,97	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	26 605 507,97	-
<i>w tym z działalności inwestycyjnej zaniechanej</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-
<i>w tym z działalności finansowej zaniechanej</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	25 697 910,82	(128 680,81)
<i>w tym z działalności zaniechanej</i>	<i>(729 532,58)</i>	<i>(600,00)</i>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	25 697 910,82	(128 680,81)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 670 597,86	28 025 222,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	27 368 508,68	27 896 541,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

3. DODATKOWE INFORMACJE DO JEDNOSTKOWEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2017 roku do 30.09.2017 roku, na dzień sprawozdawczy 30.09.2017 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. Od roku 2014 Spółka zmieniła swój podstawowy przedmiot działalności na działalność finansowo-inwestycyjną, a w roku 2016 rozpoczęła działalność doradcą.

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

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

Skład osobowy Zarządu Spółki:

Prezes Zarządu – Tomasz Drobisz

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki:

Przewodniczący – Tomasz Domogala
Zastępca Przewodniczącego – Czesław Kisiel
Członek – Magdalena Zajączkowska-Ejsymont
Członek – Jacek Leonkiewicz

Członek – Beata Zawiszowska do 17.10.2017r.

Członek – Michał Nowak od 18.10.2017r.

Członek – Robert Rogowski od 18.10.2017r.

Członek – Dorota Wyjadłowska od 18.10.2017r.

W dniu 13.10.2017r. Pani Beata Zawiszowska złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej PEMUG S.A., ze skutkiem na dzień 17.10.2017r.

W dniu 18.10.2017r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PEMUG S.A. podjęło uchwałę o powołaniu do Rady Nadzorczej nowych członków – Pana Michała Nowaka, Pana Roberta Rogowskiego oraz Panią Dorotę Wyjadłowską.

Waluta sprawozdawcza i poziom zaokrąglenia:

Sprawozdanie finansowe sporządzono w złotych polskich.

3.2. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2017 r. sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie stwierdza się również okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2017 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w kształcie

zatwierdzonym przez Unię Europejską. W szczególności niniejszy raport został sporządzony w oparciu o zakres przewidziany w MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zaś w zakresie nie uregulowanym przez MSSF zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych /Dz.U. z 2009 roku nr 33, poz. 259/.

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

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30.09.2017 r. oraz za okres 01.01.2017 do 30.09.2017 r. nie podlegają badaniu przez audytora.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

3.3. Pozycje pozabilansowe na dzień 30.09.2017 r.

Pozycje pozabilansowe	Stan na 30.09.2017	Stan na 30.09.2016
1. Należności warunkowe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	0,00	81 969,60
- udzielonych gwarancji należytego wykonania, usunięcia wad i usterek	0,00	81 969,60
- roszczenie podwykonawcy	-	-
Pozycje pozabilansowe razem	0,00	81 969,60

3.4. Stan odpisów aktualizujących i rezerw oraz aktywu na podatek odroczony

Odpisy aktualizujące aktywa	Stan na 30.09.2017	Stan na 31.12.2016
1. Stan na początek okresu	3 161 453,84	3 161 453,84
- odpisy aktualizujące należności	3 161 453,84	3 161 453,84
- odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	-	-
2. Zwiększenia	2 585 284,17	-
- utworzenie odpisu aktualizującego należności	2 585 284,17	-
3. Zmniejszenia	1 111 266,26	-
- wykorzystanie odpisu aktualizującego należności	1 111 266,26	-
4. Stan na koniec okresu	4 635 471,75	3 161 453,84

Zmiana stanu rezerw	Stan na 30.09.2017	Stan na 31.12.2016
1. Stan na początek okresu	942 289,48	1 157 249,01
- na świadczenia pracownicze	-	-
- pozostałe na przewidywane koszty	930 849,48	1 149 133,01
- na podatek odroczony	11 440,00	8 116,00
2. Zwiększenia	-	3 324,00
- na podatek odroczony	-	3 324,00
- pozostałe na przewidywane koszty	-	-
- odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne	-	-
3. Zmniejszenia	175 505,00	218 283,53
- na świadczenia pracownicze	-	-
- pozostałe na przewidywane koszty	170 000,00	218 283,53
- odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne	-	-
- na podatek odroczony	5 505,00	-
4. Stan na koniec okresu	766 784,48	942 289,48
- pozostałe na przewidywane koszty	760 849,48	930 849,48
- na podatek odroczony	5 935,00	11 440,00

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczony	Stan na 30.09.2017	Stan na 31.12.2016
1. Stan na początek okresu	100 379,00	125 561,00
- z tytułu utworzonych rezerw	99 127,00	125 561,00
- z tytułu niezapłaconych składek ZUS	1 252,00	-
2. Zwiększenia	2 571,00	1 252,00
- z tytułu przyszłych kosztów	1 620,00	
- z tytułu niezapłaconych składek ZUS	951,00	1 252,00
3. Zmniejszenia	-	26 434,00
- z tytułu utworzonych rezerw	-	26 434,00
4. Stan na koniec okresu	102 950,00	100 379,00
- z tytułu utworzonych rezerw	99 127,00	99 127,00
- z tytułu niezapłaconych składek ZUS	3 823,00	1 252,00

3.5. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Nie wystąpiły.

3.6. Segmenty działalności Spółki

Z uwagi na wykonywanie usług wyłącznie na terenie kraju, nie została wyodrębniona segmentacja geograficzna.

3.7. Długoterminowe aktywa finansowe

Na dzień 30.09.2017 i 30.09.2016 r. Spółka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych.

3.8. Objasnienia dotyczące sezonowości i cykliczności

Działalność spółki nie podlegała w badanym okresie sezonowości lub wahaniom cyklicznym.

3.9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Nie wystąpiły.

3.10. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Powyższe dane przedstawia tabela w punkcie 3.4.

3.11. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Powyższe dane przedstawia tabela w punkcie 3.4.

3.12. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Powyższe dane przedstawia tabela w punkcie 3.4.

3.13. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

3.14. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Spółka nie dokonała istotnych transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

3.15. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Nie dotyczy.

3.16. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Nie dotyczy.

3.17. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Nie dotyczy.

3.18. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy.

3.19. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, wraz z przedstawieniem

- a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
- b) informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) informacji o przedmiocie transakcji,
- d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,
- e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta,
- f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

W okresie III kwartału 2017 miały miejsce transakcje z podmiotami powiązanymi pośrednio, które oparte były na cenach rynkowych i w opinii zarządu emitenta były transakcjami typowymi i rutynowymi.

3.20. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej - informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie wystąpiły.

- 3.21. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie wystąpiły.

- 3.22. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie III kwartału roku 2017 spółka nie emitowała, nie wykupywała oraz nie spłacała nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

- 3.23. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W III kwartale roku 2017 spółka nie wypłaciła ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

- 3.24. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2017 r. nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

- 3.25. Informacje na temat zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia roku obrotowego

Zmiany przedstawiono w tabeli w punkcie 3.3.

- 3.26. Istotne dokonania lub niepowodzenia emitenta oraz czynniki i zdarzenia mające znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągnięte w okresie III kwartału 2017 roku

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca żadne istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta oraz nie nastąpiły zmiany i zdarzenia – w tym o charakterze nietypowym – mające znaczący wpływ na sytuację spółki oraz na osiągnięte wyniki finansowe.

- 3.27. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

Nie wystąpiły.

- 3.28. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.

Nie dotyczy.

- 3.29. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka nie publikowała prognoz.

- 3.30. Akcjonariusze posiadający pośrednio lub bezpośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
TDJ S.A.	27.979.000	92,09 %	27.979.000	92,09 %

Nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta od momentu przekazania poprzedniego raportu kwartalnego. Pan Tomasz Domogała jest podmiotem dominującym w stosunku do TDJ S.A. co powoduje, iż sprawuje on pośrednio kontrolę nad większościowym pakietem akcji spółki PEMUG S.A.

- 3.31. Akcje emitenta lub uprawnienia do nich, znajdujące się w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób:

Zarząd

Imię i Nazwisko Osoby zarządzającej Spółką	stan na 30.09.2017 (akcje i głosy)	stan aktualny (akcje i głosy)	zmiana stanu posiadania
Tomasz Drobisz	Nie posiada	Nie posiada	Bez zmian

Rada Nadzorcza

Imię i Nazwisko	stan na 30.09.2017 (akcje i głosy)	stan aktualny (akcje i głosy)	zmiana stanu posiadania
Tomasz Domogała	Nie posiada	Nie posiada	Bez zmian
Czesław Kisiel	Nie posiada	Nie posiada	Bez zmian
Jacek Leonkiewicz	Nie posiada	Nie posiada	Bez zmian
Magdalena Zajączkowska-Ejsymont	Nie posiada	Nie posiada	Bez zmian
Beata Zawiszowska	Nie posiada	Nie posiada	Bez zmian
Michał Nowak	---	Nie posiada	---
Robert Rogowski	---	Nie posiada	---
Dorota Wyjadłowska	---	Nie posiada	---

W okresie sprawozdawczym skład Rady Nadzorczej Spółki uległ zmianie. W dniu 13.10.2017r. Pani Beata Zawiszowska złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej PEMUG S.A., ze skutkiem na dzień 17.10.2017r.

W dniu 18.10.2017r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PEMUG S.A. podjęło uchwałę o powołaniu do Rady Nadzorczej nowych członków – Pana Michała Nowaka, Pana Roberta Rogowskiego oraz Panią Dorotę Wyjadłowską.

- 3.32. Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie:
- postępowania dotyczącego zobowiązań albo wiarygodności emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,

- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania

W III kwartale 2017 roku spółka nie prowadziła i nie prowadzono przeciwko niej postępowań przed sądem, organem postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niej zależnej, których wartość przekroczyłaby 10% kapitałów własnych emitenta.

3.33. Informacje o zawarciu przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe wraz ze wskazaniem ich wartości wraz z przedstawieniem:

- a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja,
- b) informacji o powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) informacji o przedmiocie transakcji,
- d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów,
- e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta,
- f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązаныmi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

(jeżeli odpowiednie informacje zostały przedstawione w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym, obowiązek uznaje się za spełniony poprzez wskazanie miejsca zamieszczenia tych informacji)

W okresie III kwartału 2017 miały miejsce transakcje z podmiotami powiązаныmi pośrednio, które oparte były na cenach rynkowych i w opinii zarządu emitenta były transakcjami typowymi i rutynowymi.

3.34. Informacja o udzieleniu przez emitenta poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

Emitent nie zaciągał w III kwartale 2017 r. wyżej wymienionych zobowiązań.

3.35. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W opinii emitenta wszelkie informacje istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta wynikają z podanych powyżej danych.

3.36. Informacje o czynnikach, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W opinii emitenta brak istotnych czynników, które mogłyby wpłynąć na osiągane wyniki w perspektywie kolejnego kwartału.

Katowice, 22 listopada 2017 r.