

PME S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2017 roku

WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z BADANIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Katowice, 25.04.2018 r.

SPIS TREŚCI:

Rachunek zysków i strat	3
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	9
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające	10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	NOTA	Za okres	Za okres
		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		723 540,00	120 280,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15	723 540,00	120 280,00
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		829 800,68	114 241,22
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		829 800,68	114 241,22
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		(106 260,68)	6 038,78
IV. Koszty sprzedaży		-	-
V. Koszty ogólnego zarządu	16	376 621,55	348 925,54
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		(482 882,23)	(342 886,76)
VII. Pozostałe przychody operacyjne	17	186,22	5,69
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	17	223 446,59	2 501,54
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		(706 142,60)	(345 382,61)
X. Przychody finansowe	18	701 030,43	486 007,56
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
2. Odsetki, w tym:		701 030,43	486 007,56
3. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
5. Inne		-	-
XI. Koszty finansowe	18	-	340,00
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)		(5 112,17)	140 284,95
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)		(5 112,17)	140 284,95
XVII. Podatek dochodowy	13	1 691,00	25 090,00
a) część bieżąca		35 023,00	23 018,00
b) część odroczone		(33 332,00)	2 072,00
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
XIX. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(6 803,17)	115 194,95
XX. Działalność zaniechana		758 774,38	188 423,16
XXI. Zysk (strata) netto:		751 971,21	303 618,11
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		30 381 625	30 381 625
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w PLN	19	0,02	0,01
Rozwodniony zysk (strata) na akcję zwykłą w PLN		0,02	0,01

Katowice, 25.04.2018r.

Katarzyna Bułka
Samodzielna KsięgowaPrezes Zarządu
Tomasz DrobiszPME Spółka Akcyjna
ul. Reymonta 24, 40-029 Katowice
NIP: 6340198458
REGON: 271111175, KRS: 0000056005

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 41 stanowią jego integralną część.

AL BG

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres	Za okres
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
	PLN	PLN
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(6 803,17)	115 194,95
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	758 774,38	188 423,16
Zysk (strata) netto	751 971,21	303 618,11
Inne całkowite dochody	-	-
Razem inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	751 971,21	303 618,11

Katowice, 25.04.2018r.

Katarzyna Bułka
59
Samodzielna Księgowa

Prezes Zarządu

Tomasz Probisz

PME Spółka Akcyjna
ul. Reymonta 24, 40-029 Katowice
NIP: 6340198458
REGON: 271111175, KRS: 0000056005



SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2017 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	NOTA	Stan na koniec okresu 31.12.2017 PLN	Stan na koniec okresu 31.12.2016 PLN
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		106 284,76	275 215,19
1. Wartości niematerialne, w tym:	2	-	-
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe:	3	80 102,76	100 554,54
2.1. Środki trwałe		80 102,76	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	14	26 182,00	100 379,00
II. Aktywa obrotowe		27 629 727,78	30 641 369,13
1. Zapasy		-	-
2. Należności krótkoterminowe	5	214 998,66	2 966 332,94
2.1. z tytułu leasingu finansowego		-	-
2.2. z tytułu dostaw i usług		158 620,80	2 796 454,46
2.3. z tytułu podatków, w tym:		56 377,86	169 243,99
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	27 408 914,14	1 670 597,86
7. Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	6	5 814,98	4 438,33
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		-	-
A k t y w a r a z e m		27 736 012,54	30 916 584,32

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 41 stanowią jego integralną część.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

na dzień 31 grudnia 2017 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		Stan na koniec okresu 31.12.2017	Stan na koniec okresu 31.12.2016
Pasywa		PLN	PLN
I. Kapitał własny	NOTA	27 300 518,82	26 548 547,61
1. Kapitał zakładowy	7	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	8	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		640 567,46	192 214,36
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		435 493,72	4 368 036,71
1. Rezerwy na zobowiązania		103 038,00	942 289,48
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	3 038,00	11 440,00
1.2. Rezerwa na świadczenia pracownicze		-	-
a) długoterminowa		-	-
b) krótkoterminowa		-	-
1.3. Pozostałe rezerwy	9	100 000,00	930 849,48
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		100 000,00	930 849,48
2. Zobowiązania długoterminowe		-	-
2.1. Kredyty i pożyczki		-	-
2.2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		-	-
2.3. Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe		332 455,72	3 425 747,23
3.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	10	96 602,00	3 233 142,10
3.1.1. z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych		13 458,87	3 022 791,92
3.1.2. z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych		83 143,13	210 350,18
3.2. Zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
3.3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12	125 065,49	19 056,26
3.4. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym:	11	106 374,25	21 978,05
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	4 413,98	151 570,82
4. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe)		-	-
III. Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		-	-
Pasywa razem		27 736 012,54	30 916 584,32

Katowice, 25.04.2018r.

Katarzyna Bułka
Samodzielną Księgową

Prezes Zarządu
Tomasz Drobisz

PME Spółka Akcyjna
ul. Reymonta 24, 40-029 Katowice
NIP: 6340198458
REGON: 271111175, KRS: 0000056005

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 41 stanowią jego integralną część.

AL

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

SPRAWOZDANIE z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres	Za okres
	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
METODA POŚREDNIA	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto (z rachunku zysków i strat)	1 257 064,21	355 142,11
II. Korekty razem	(2 124 255,90)	(599 241,90)
1. Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w aktywach netto jednostki zależnej nad kosztem połączenia	-	-
2. Amortyzacja	20 451,78	9 630,32
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(531 226,32)	(73 941,65)
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
6. Zmiana stanu rezerw	(830 849,48)	(218 283,53)
7. Zmiana stanu zapasów	-	-
8. Zmiana stanu należności	166 000,11	(196 625,64)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 761 523,69)	(92 691,71)
10. Podatek dochodowy zapłacony	(439 298,00)	(23 018,00)
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 376,65)	(4 311,69)
12. Inne korekty	2 253 566,35	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(867 191,69)	(244 099,79)
<i>w tym z działalności operacyjnej zaniechanej</i>	<i>(675 032,76)</i>	<i>(3 426,37)</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	-	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)	26 605 507,97	(26 110 184,86)
<i>w tym z działalności inwestycyjnej zaniechanej</i>	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki, w tym:	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 41 stanowią jego integralną część.

4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	340,00
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wpłaty 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	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	(340,00)
<i>w tym z działalności finansowej zaniechanej</i>	-	(340,00)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	25 738 316,28	(26 354 624,65)
<i>w tym z działalności zaniechanej</i>	(675 032,76)	(3 766,37)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	25 738 316,28	(26 354 624,65)
- 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)	27 408 914,14	1 670 597,86
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Katowice, 25.04.2018r.

Katarzyna Bułka
Samodzielna Księgową

Prezes Zarządu
Tomasz Drobisz

PME Spółka Akcyjna
ul. Reymonta 24, 40-029 Katowice
NIP: 6340198458
REGON: 271111175, KRS: 0000056005

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy		Pozostałe kapitały rezerwowe		Kapitał zapasowy		Zyski zatrzymane		Kapitał z aktualizacji wyceny		Kapitał własny Razem	
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	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	-	-	-	-	-	-	751 971,21	-	-	-	-	751 971,21
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	12 152 650,00	-	-	-	14 203 683,25	-	944 185,57	-	-	-	-	27 300 518,82
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	-	-	-	303 618,11	-	(303 618,11)	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2017	12 152 650,00	-	-	-	14 507 301,36	-	640 567,46	-	-	-	-	27 300 518,82

	Kapitał zakładowy		Pozostałe kapitały rezerwowe		Kapitał zapasowy		Zyski zatrzymane		Kapitał z aktualizacji wyceny		Kapitał własny Razem	
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	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

Katowice, 25.04.2018r.

Katarzyna Bułki

Samodzielna Księgowość

PME Spółka Akcyjna
ul. Rybnicka 24, 40-029 Katowice
NIP: 6340198458
REGON: 27111175, KRS: 0000056005

Prezes Zarządu

Tomasz Drobisz

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe PME S.A. (dawniej: PEMUG S.A.) obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku.

PME 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. Na mocy uchwały NWZA z dnia 18.10.2018 r. oraz postanowienia sądu z dnia 05.12.2017 r. (wpis do KRS) nastąpiła zmiana nazwy spółki PEMUG Spółka Akcyjna na PME Spółka Akcyjna.

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. W roku 2016 rozpoczęła działalność doradcą, którą prowadziła do końca roku 2017.

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

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2017r.

Prezes Zarządu – Tomasz Drobisz

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31.12.2017r.

Przewodniczący – Tomasz Domogała

Członek – Czesław Kisiel

Członek – Jacek Leonkiewicz

Członek – Magdalena Zajączkowska-Ejsymont

Członek – Nowak Michał

Członek – Rogowski Robert

Członek – Wyjadłowska Dorota

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2017 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 2017 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

PME 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 31.12.2017 r. oraz za okres 12 miesięcy 2017 r. podlegają badaniu przez audytora. Porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2016 r. zawarte w niniejszym sprawozdaniu podlegały badaniu audytora w sprawozdaniu finansowym na koniec 2016 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 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 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 klasyfikowane 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 zobowiązania 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 zdatne 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 rezerwowy 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 pomniejszych o wszystkie zobowiązania.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszych 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 wypływ 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 następnych 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 kapitale własnym.

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,
- 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) - 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 niezatwierdzone 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) – 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.

Wdrożenie MSSF 15

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

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

Spółka ma prawo wyboru pełnego bądź zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, a przepisy przejściowe przewidują pewne praktyczne rozwiązania.

Według oceny Spółki zastosowanie MSSF 15 nie będzie miało wpływu na prezentację przychodów ze sprzedaży oraz wyniku finansowego. Począwszy od roku 2018 Spółka nie będzie prowadziła działalności, dla której przychody są prezentowane według MSSF 15.

Wdrożenie MSSF 9

W lipcu 2014 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 9 Instrumenty finansowe („MSSF 9”). MSSF 9 obejmuje trzy aspekty związane z instrumentami finansowymi: klasyfikację i wycenę, utratę wartości oraz rachunkowość zabezpieczeń. MSSF 9 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku i później, z możliwością wcześniejszego zastosowania.

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

W 2017 roku Spółka przeprowadziła szczegółową ocenę wpływu wprowadzenia MSSF 9 na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych. Niniejsza ocena jest oparta na aktualnie dostępnych informacjach i może podlegać zmianom wynikającym z pozyskania racjonalnych i możliwych do udokumentowania dodatkowych informacji w okresie, kiedy Spółka zastosuje MSSF 9 po raz pierwszy.

Spółka nie spodziewa się istotnego wpływu wprowadzenia MSSF 9 na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz kapitał własny.

Klasyfikacja i wycena

Spółka nie spodziewa się istotnego wpływu na sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz kapitału własnego, w związku z zastosowaniem MSSF 9 w obszarze klasyfikacji i wyceny. Oczekuje się, że wszystkie aktywa finansowe wyceniane dotychczas w wartości godziwej, dalej pozostaną wyceniane w wartości godziwej.

Należności handlowe są utrzymywane dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a Spółka nie sprzedaje należności handlowych w ramach faktoringu. Spółka korzysta z praktycznego zwolnienia i dla należności handlowych poniżej 12 miesięcy nie identyfikuje istotnych elementów finansowania.

Utrata wartości

Zgodnie z MSSF 9 jednostka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym bądź oczekiwanym stratom kredytowym w okresie życia instrumentu finansowego. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka stosuje uproszczone podejście i wyceni odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia z tytułu.

Spółka ocenia, że w związku z charakterem należności z tytułu dostaw i usług, odpis z tytułu utraty wartości nie będzie tworzony.

Rachunkowość zabezpieczeń

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

Podsumowując, Spółka oczekuje, że wdrożenie MSSF 9 nie będzie miało wpływu na wyniki finansowe Spółki.

Wdrożenie MSSF 16

W styczniu 2016 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 16 Leasing („MSSF 16”), który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych. Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

MSSF 16 wymaga, zarówno od leasingobiorcy jak i od leasingodawcy, dokonywania szerszych ujawnień niż w przypadku MSR 17.

Leasingobiorca ma prawo wyboru pełnego bądź zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, a przepisy przejściowe przewidują pewne praktyczne rozwiązania.

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku i później. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone w przypadku jednostek, które stosują MSSF 15 od daty lub przed datą pierwszego zastosowania MSSF 16. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie MSSF 16.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd jest w trakcie oceny wpływu wprowadzenia MSSF 16 na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

Segmenty operacyjne

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

Katowice, dnia 25 kwietnia 2018 roku

Tomasz Drobisz – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Tomasz Drobisz

PME Spółka Akcyjna
ul. Reymonta 24, 40-029 Katowice
NIP: 6340198458
REGON: 271111175, KRS: 000005

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Katarzyna Bułka

Samodzielną Księgową




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, którą prowadziła do końca roku 2017.

NOTA 2**Wartości niematerialne****Wartości niematerialne (wg grup rodzajowych) w 2017 r.**

	Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Na dzień 1 stycznia 2017	1 320,00	1 320,00
Zwiększenia z tytułu zakupu	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-
Na dzień 31 grudnia 2017	1 320,00	1 320,00
UMORZENIE		
Na dzień 1 stycznia 2017	1 320,00	1 320,00
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-
Na dzień 31 grudnia 2017	1 320,00	1 320,00
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 1 stycznia 2017	-	-
Na dzień 31 grudnia 2017	-	-

Wartości niematerialne (wg grup rodzajowych) w 2016 r.

	Licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerów	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
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
UMORZENIE		
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
WARTOŚĆ NETTO		
Na dzień 1 stycznia 2016	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016	-	-

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

NOTA 3**Rzeczowe aktywa trwałe**

	31.12.2017	31.12.2016
Środki trwałe	80 102,76	100 554,54
- Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	-	-
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
- Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
- Środki transportu	80 102,76	100 554,54
- Inne środki trwałe	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe	80 102,76	100 554,54




Zmiany w środkach trwałych (wg grup rodzajowych) w 2017 r.

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2017	-	-	10 758,40	102 258,86	-	113 017,26
Zwiększenia z tytułu zakupu	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2017	-	-	10 758,40	102 258,86	-	113 017,26
UMORZENIE i UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2017	-	-	10 758,40	1 704,32	-	12 462,72
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	-	-	-	20 451,78	-	20 451,78
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2017	-	-	10 758,40	22 156,10	-	32 914,50
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2017	-	-	-	100 554,54	-	100 554,54
Na dzień 31 grudnia 2017	-	-	-	80 102,76	-	80 102,76

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

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
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
UMORZENIE i UTRATA WARTOŚCI						
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
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2016	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016	-	-	-	100 554,54	-	100 554,54

Na 31.12.2017 roku spółka nie posiadała aktywów trwałych w leasingu.

NOTA 4

Inwestycje długoterminowe

	31.12.2017	31.12.2016
Inwestycje długoterminowe		
<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	-	-
Razem Inwestycje długoterminowe	-	74 281,65

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

Inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2017	31.12.2016
W walucie polskiej PLN	-	74 281,65
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem inwestycje długoterminowe	-	74 281,65

NOTA 5

Należności krótkoterminowe

	31.12.2017	31.12.2016
Od jednostek powiązanych	158 620,80	148 578,89
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	158 620,80	147 944,40
- inne	-	634,49
Od pozostałych jednostek	56 377,86	2 817 754,05
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	-	2 648 510,06
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	56 377,86	169 243,99
- inne	-	-
Razem należności krótkoterminowe netto, z tego:	214 998,66	2 966 332,94
- należności z tyt. dostaw i usług	158 620,80	2 796 454,46
- pozostałe należności krótkoterminowe	56 377,86	169 878,48
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 483 232,54	3 161 453,84
Razem należności krótkoterminowe brutto	1 698 231,20	6 127 786,78

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	31.12.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	3 161 453,84	3 161 453,84
<i>Zwiększenia:</i>	<i>2 659 084,17</i>	-
- utworzenie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe	2 659 084,17	-
<i>Zmniejszenia:</i>	<i>4 337 305,47</i>	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	251 999,46	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących należności	4 085 306,01	-
Stan na koniec okresu	1 483 232,54	3 161 453,84

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	31.12.2017	31.12.2016
W walucie polskiej PLN	1 698 231,20	6 127 786,78
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN - waluta EUR	-	-
Razem należności krótkoterminowe	1 698 231,20	6 127 786,78

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

	31.12.2017	31.12.2016
Nieprzeterminowane	158 620,80	147 944,40
Do 1 miesiąca	158 620,80	147 944,40
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
Powyżej 1 roku	1 483 232,54	3 282 682,70
Należności przeterminowane razem	1 483 232,54	3 282 682,70
Razem należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	1 641 853,34	3 430 627,10
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 483 232,54	634 172,64
Razem należności z tytułu dostaw i usług (netto)	158 620,80	2 796 454,46

Należności przeterminowane wynikają ze zrealizowanych w poprzednich latach kontraktów budowlanych, należności te mają charakter sporny.



NOTA 6

Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	31.12.2017	31.12.2016
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	26 000 000,00
- Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczące jednostek w ramach grupy	-	26 000 000,00
<i>w tym z tytułu udzielonych pożyczek</i>	-	26 000 000,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 408 914,14	1 670 597,86
- w kasie i na rachunkach	888 657,97	168 610,46
- inne środki pieniężne- lokaty	26 520 256,17	1 501 987,40
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe	27 408 914,14	27 670 597,86
Pozostałe aktywa krótkoterminowe (rozliczenia międzyokresowe)	5 814,98	4 438,33
<i>w tym z tytułu ubezpieczeń</i>	5 625,00	4 438,33
<i>pozostałe</i>	189,98	-
Razem aktywa krótkoterminowe	27 414 729,12	27 675 036,19

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 księgowa 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 oraz usługi informatyczne. Pozostałe aktywa finansowe w roku 2016 stanowiły udzielone pożyczki w ramach grupy kapitałowej.

Udzielone pożyczki

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka nie udzielała pożyczek. Na dzień 31.12.2016 r. saldo udzielonych pożyczek prezentowało się następująco:

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
Stan na 31.12.2016	26 000 000,00	74 281,65			

Pozostałe aktywa krótkoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2017	31.12.2016
W walucie polskiej PLN	27 414 729,12	27 675 036,19
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem aktywa krótkoterminowe	27 414 729,12	27 675 036,19

NOTA 7**Kapitał zakładowy (akcyjny)**

	31.12.2017	31.12.2016
Liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Wartość nominalna w PLN/akcje	0,40	0,40
Razem kapitał zakładowy (akcyjny)	12 152 650,00	12 152 650,00

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 PME S.A. nie występują akcje uprzywilejowane.

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i % kapitału dla akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% na dzień 31.12.2017 r.

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

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 41 stanowią jego integralną część.




NOTA 8

Pozostałe kapitały

	31.12.2017	31.12.2016
Kapitał zapasowy	14 507 301,36	14 203 683,25
Razem pozostałe kapitały	14 507 301,36	14 203 683,25

NOTA 9

Pozostałe rezerwy

	31.12.2017	31.12.2016
Stan na początek okresu	930 849,48	1 149 133,01
Stan na początek okresu- <i>związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</i>	-	-
Stan na początek okresu	930 849,48	1 149 133,01
Rezerwy utworzone	-	-
- rezerwa na kary od kontrahentów i koszty procesowe	-	-
Rezerwy wykorzystane	-	-
Rezerwy rozwiązane	830 849,48	218 283,53
Stan na koniec okresu, w tym:	100 000,00	930 849,48
- rezerwa na kary od kontrahentów i koszty procesowe	100 000,00	930 849,48
Stan na koniec okresu- <i>działalność zaniechana</i>	100 000,00	930 849,48

NOTA 10

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krótkoterminowe

	31.12.2017	31.12.2016
Od jednostek powiązanych	13 458,87	3 022 791,92
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	13 458,87	3 022 791,92
Od pozostałych jednostek	83 143,13	210 350,18
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	83 143,13	210 350,18
Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług	96 602,00	3 233 142,10
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług działalność zaniechana	-	3 201 119,13

Zobowiązania na koniec roku 2016 w większości wynikały z realizowanych w latach poprzednich kontraktów budowlanych, które w całości zostały spłacone w roku 2017.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług (struktura walutowa)

	31.12.2017	31.12.2016
W walucie polskiej PLN	96 602,00	3 233 142,10
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe	96 602,00	3 233 142,10

NOTA 11**Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**

	31.12.2017	31.12.2016
Od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek	110 788,23	173 548,87
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	106 374,25	21 978,05
- inne	4 413,98	151 570,82
Razem pozostałe zobowiązania	110 788,23	173 548,87

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

	31.12.2017	31.12.2016
W walucie polskiej PLN	110 788,23	173 548,87
W walutach obcych po przeliczeniu na PLN – waluta EUR	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe	110 788,23	173 548,87

NOTA 12**Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń**

	31.12.2017	31.12.2016
Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń	125 065,49	19 056,26
Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń	125 065,49	19 056,26




NOTA 13

Podatek dochodowy

	31.12.2017	31.12.2016
Bieżący podatek dochodowy (działalność kontynuowana)	35 023,00	23 018,00
Bieżący podatek dochodowy (działalność zaniechana)	404 275,00	-
Odroczony podatek dochodowy (działalność kontynuowana)	(33 332,00)	2 072,00
Odroczony podatek dochodowy (działalność zaniechana)	99 127,00	26 434,00
Podatek dochodowy (działalność kontynuowana)	1 691,00	25 090,00
Podatek dochodowy (działalność zaniechana)	503 402,00	26 434,00

Podatek dochodowy bieżący – różnice między zyskiem a podstawą opodatkowania

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Zysk (strata) brutto, w tym:	1 257 064,21	355 142,11
- z działalności kontynuowanej	(5 112,17)	140 284,95
- z działalności zaniechanej	1 262 176,38	214 857,16
Różnice między zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania		
- Przychody księgowo nie zaliczane do przychodów podatkowych	1 209 919,33	294 552,58
- Przychody podatkowe nie zaliczane do przychodów księgowych	76 269,05	42 715,84
- Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 013 595,56	20 343,80
- Inne korekty (wydatki z poprzedniego okresu stanowiące koszt uzyskania okresu bieżącego)	8 358,91	-
Odliczenia straty z lat ubiegłych	-	-
Przekazane darowizny	200 000,00	2 500,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 928 650,58	121 149,17
Podatek z tytułu dywidend	-	-
Podatek dochodowy	439 298,00	23 018,00
Stawka podatkowa	15%	19%




NOTA 14

Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2017	31.12.2016
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego na początek okresu, w tym:	11 440,00	8 116,00
<i>Zwiększenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	-	3 324,00
- z tytułu różnic przejściowych na kontraktach długoterminowych	-	-
- naliczonych kar	-	-
- naliczonych odsetek	-	3 324,00
<i>Zmniejszenia (odniesione na wynik)</i>	8 402,00	-
- z tytułu różnic przejściowych na kontraktach długoterminowych	-	-
- z tytułu różnic przejściowych dot. naliczonych odsetek	8 402,00	-
Stan rezerwy z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu,	3 038,00	11 440,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	100 379,00	125 561,00
<i>Zwiększenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	24 930,00	1 252,00
- z tytułu różnic przejściowych, dotyczących:	-	-
- odpisów na należności	-	-
- z tytułu niezapłaconych składek ZUS	4 835,00	1 252,00
- z tytułu wynagrodzeń płatnych w roku kolejnym	20 095,00	-
- strata podatkowa	-	-
- utworzonych rezerw	-	-
<i>Zmniejszenia (odniesione w wynik roku bieżącego)</i>	99 127,00	26 434,00
- z tytułu różnic przejściowych, dotyczących:	-	-
- odpisów na należności	-	-
- strata podatkowa	-	-
- inne	-	-
- z tytułu utworzonych rezerw	99 127,00	26 434,00
Stan aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu,	26 182,00	100 379,00
<i>w tym:</i>	-	-
- z tytułu utworzonych rezerw	-	99 127,00
- z tytułu niezapłaconych składek ZUS	6 087,00	1 252,00
- z tytułu wynagrodzeń płatnych w roku kolejnym	20 095,00	-

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

NOTA 15

Przychody (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Sprzedaż towarów i materiałów	-	-
Sprzedaż produktów	723 540,00	120 280,00
- Przychody ze sprzedaży usług budowlano-montażowych	-	-
- Przychody ze sprzedaży usług doradczych	723 540,00	120 280,00
Razem przychody ze sprzedaży	723 540,00	120 280,00
Pozostałe przychody	3 899 431,77	218 895,18
Przychody finansowe	701 030,43	486 007,56
Razem przychody	5 324 002,20	825 182,74

Przychody dotyczą działalności krajowej.

NOTA 16

Koszty rodzajowe razem

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Amortyzacja	20 451,78	9 630,32
Zużycie materiałów i energii	29 039,92	5 619,81
Usługi obce	256 334,35	235 596,31
Wynagrodzenia	637 068,45	99 535,87
Pozostałe świadczenia pracownicze	113 707,54	13 732,39
Podatki i opłaty	75 965,54	58 246,95
Pozostałe koszty	75 231,30	45 116,80
Razem koszty według rodzaju (A)	1 207 798,88	467 478,45
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (B)	1 376,65	4 311,69
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (C)	-	-
Koszty sprzedaży (D)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (E)	376 621,55	348 925,54
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (A-B-C-D-E)	829 800,68	114 241,22

Koszty zatrudnienia

(bez wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej)

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Wynagrodzenia	609 386,65	79 117,67
Pozostałe świadczenia pracownicze	109 339,88	12 233,51
RAZEM koszty zatrudnienia	718 726,53	91 351,18

Na 31.12.2017 Spółka zatrudniała 4 pracowników.

NOTA 17

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
1. Pozostałe przychody z działalności zaniechanej	3 899 245,55	218 889,49
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Rozwiązanie rezerw	830 849,48	218 283,53
Pozostałe	3 068 396,07	605,96
- przedawnione zobowiązania	20 996,19	-
- otrzymane koszty procesowe	28 283,25	-
- zapłacone kary umowne	2 657 721,00	-
- korekta odpisu aktualizującego	224 730,66	-
- wyksięgowanie zobowiązania	133 555,16	-
- inne	3 109,81	605,96
2. Pozostałe koszty	2 637 069,17	4 032,33
- odpis aktualizujący należności	2 585 284,17	-
- pozostałe	51 785,00	4 032,33
3. Pozostałe przychody (koszty) netto	1 262 176,38	214 857,16

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
1. Pozostałe przychody z działalności kontynuowanej	186,22	5,69
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Rozwiązanie rezerw	-	-
Pozostałe	186,22	5,69
- przedawnione zobowiązania	-	-
- otrzymane koszty procesowe	-	-
- inne	186,22	5,69
2. Pozostałe koszty	223 446,59	2 501,54
- utworzenie rezerw	-	-
- darowizny	200 000,00	2 500,00
- pozostałe	23 446,59	1,54
3. Pozostałe przychody (koszty) netto	(223 260,37)	(2 495,85)

NOTA 18**Przychody i koszty finansowe**

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
1. Przychody finansowe	701 030,43	486 007,56
Z tytułu udziałów w zyskach	-	-
Z tytułu odsetek	701 030,43	486 007,56
- odsetki od rachunku bieżącego i lokat	169 804,11	411 725,91
- odsetki z tyt. udzielonych pożyczek	531 226,32	74 281,65
Pozostałe	-	-
2. Koszty finansowe	-	340,00
Z tytułu odsetek	-	340,00
Przychody (koszty) finansowe netto	701 030,43	485 667,56

NOTA 19**Zysk na jedną akcję**

	31.12.2017	31.12.2016
Wynik netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	751 971,21	303 618,11
Średnioważona liczba akcji w szt.	30 381 625	30 381 625
Wynik na jedną akcję (PLN)	0,02	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 Walnego Zgromadzenia z dnia 26 czerwca 2017 roku zysk netto za 2016 rok w kwocie 303 618,11 zł przeznaczono na zwiększenie kapitału zapasowego.

Kwota dywidendy na jedną akcję

PME S.A. nie wypłacał w 2017 r. i 2016 r. dywidendy.

Zarząd Spółki proponuje zysk Spółki za rok 2017 w całości przekazać na kapitał zapasowy.

NOTA 20

W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 nie nastąpiło połączenie PME S.A. z innymi jednostkami gospodarczymi.

W roku 2016 takie zdarzenie również nie wystąpiło.




NOTA 21

Informacje na temat podmiotów powiązanych

Transakcje z podmiotami powiązanymi

PME S.A. na dzień 31.12.2017 r. posiadał salda należności i zobowiązań od jednostek powiązanych.

Jednostki powiązane, z którymi Spółka dokonywała transakcji w okresie od stycznia do grudnia 2017 roku:

Spółka	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
FAMUR PEMUG Sp. z o.o.	2 657 721,00	-	-	-
Odewnia Żeliwa ŚREM S.A.	74 400,00	-	47 281,20	-
Zamet Budowa Maszyn S.A.	60 760,00	-	41 180,40	-
Zamet Industry S.A.	246 760,00	-	-	-
Famur Famak S.A.	146 630,00	-	44 230,80	-
Fugo Sp. z o.o.	147 870,00	-	25 928,40	-
FPM S.A.	47 120,00	-	-	-
TDJ Equity IV S.A.	531 226,32	-	-	-
FAMUR SA	-	15 939,17	-	420,87
TDJ S.A.	-	164 649,42	-	11 070,00
KOPEX S.A.	-	1 800,00	-	1 968,00
RAZEM:	3 912 487,32	182 388,59	158 620,80	13 458,87

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

Spółka	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania	Długoterminowe aktywa finansowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe
FAMUR PEMUG Sp. z o.o.	-	-	-	3 000 381,92	-	-
TDJ Equity IV S.A.	74 281,65	-	-	-	74 281,65	26 000 000,00
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	-	-
RAZEM:	194 561,65	210 347,04	148 578,69	3 022 791,92	74 281,65	26 000 000,00

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 PME S.A.

	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2016-31.12.2016
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego z tytułu pełnienia funkcji w PME S.A.	w PME S.A.	w PME S.A.
Zarząd	6 000,00	6 000,00
- Tomasz Drobisz	6 000,00	6 000,00
Rada Nadzorcza	21 681,80	12 018,20
- <i>Domogała Tomasz</i>	3 136,36	2 400,00
- <i>Kisiel Czesław</i>	3 136,36	2 400,00
- <i>Leonkiewicz Jacek</i>	4 318,18	1 300,00
- <i>Nowak Michał</i>	1 227,27	-
- <i>Rogowski Robert</i>	2 409,09	-
- <i>Wyjadłowska Dorota</i>	2 409,09	-
- <i>Zajączkowska - Ejsymont Magdalena</i>	3 136,36	1 300,00
- <i>Zawiszowska Beata</i>	1 909,09	2 400,00
- <i>Osowski Jacek</i>	-	1 109,10
- <i>Mikula-Palik Agnieszka</i>	-	1 109,10
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

Przegląd sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017 i badanie sprawozdania rocznego Spółki za 2017 r. odbyło się na podstawie umowy zawartej w dniu 20.06.2017 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 2017 r. oraz badanie sprawozdania jednostkowego Spółki za 2017 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 2017</i>	
<i>Rodzaj sprawozdania finansowego</i>	<i>Wynagrodzenie w zł</i>
przeгляд śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego PME S.A.	7.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PME S.A.	14.000,00 + VAT
Razem	21.000,00 + VAT

<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 PME S.A.	5.000,00 + VAT
badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego PME S.A.	12.000,00 + VAT
Razem	17.000,00 + VAT

Za rok obrotowy 2016 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

Wyszczególnienie	stan na 31.12.2017	struktura	stan na 31.12.2016	struktura
Środki pieniężne w kasie	-	-	-	-
Środki pieniężne na rachunku bankowym	888 657,97	3,24%	168 610,46	10,09%
Lokaty - w tym naliczone odsetki	26 520 256,17 20 256,17	96,76%	1 501 987,40 1 987,42	89,91%
RAZEM	27 408 914,14	100%	1 670 597,86	100%

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

	31.12.2017	31.12.2016
Razem krótkoterminowe aktywa finansowe (w tym):	27 408 914,14	27 670 597,86
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 408 914,14	1 670 597,86
W jednostkach w ramach grupy- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	26 000 000,00

NOTA 24

Kategorie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

	31.12.2017	31.12.2016
Pożyczki i należności (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	27 567 534,94	30 636 930,80
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
	<u>27 567 534,94</u>	<u>30 636 930,80</u>

W tym:

Pozostałe aktywa finansowe		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	158 620,80	2 966 332,94
Udzielone pożyczki	-	26 000 000,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 408 914,14	1 670 597,86
	<u>27 567 534,94</u>	<u>30 636 930,80</u>

Zobowiązania finansowe

	31.12.2017	31.12.2016
Koszt zamortyzowany	101 015,98	3 425 747,23
	<u>101 015,98</u>	<u>3 425 747,23</u>

W tym:

Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	101 015,98	3 425 747,23
Krótkoterminowe pożyczki kredyty bankowe	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-
	<u>101 015,98</u>	<u>3 425 747,23</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.

31.12.2017

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	27 408 914,14	274 089,14	-274 089,14	274 089,14	-274 089,14
Aktywa finansowe (odsetki naliczone)	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	158 620,80	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	101 015,98	-	-	-	-
Razem zwiększenie / (zmniejszenie)	27 668 550,92	274 089,14	-274 089,14	274 089,14	-274 089,14

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	-	-	-	-
Razem zwiększenie / (zmniejszenie)	34 134 972,28	276 686,10	-276 686,10	276 686,10	-276 686,10




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.

31.12.2017

		Zobowiązania wymagalne w okresie	
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	<360 dni	1-2 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	101 015,98	101 015,98	-
Razem	101 015,98	101 015,98	-

31.12.2016

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

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.

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 2017 nie wystąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym.

Działalność zaniechana wykazana w sprawozdaniu finansowym jest skutkiem sprzedaży w dniu 10 stycznia 2011r. 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 2017 nie występują.

Pozycje pozabilansowe	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
1. Należności warunkowe	-	-
2. Zobowiązania warunkowe	-	81 969,60
- udzielonych gwarancji należytego wykonania, usunięcia wad i usterek	-	81 969,60
Pozycje pozabilansowe razem	-	81 969,60

PME Spółka Akcyjna
ul. Reymonta 24, 40-029 Katowice
NIP: 6340198458
REGON: 271111175, KRS: 0000056005

Katowice, dnia 25 kwietnia 2018 roku

Tomasz Drobisz – Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Tomasz Drobisz

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Katarzyna Bałka

Samodzielna Księgową

Artur Kapela

Główny Księgowy