

PEMUG S.A.

Półroczne sprawozdanie z działalności

Emitenta

za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.

PEMUG S.A.

Półroczne sprawozdanie z działalności PEMUG S.A. za okres od 1.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

SPIS TREŚCI:

1. PEMUG S.A.- PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
2. ZASADY SPORZĄDZANIA ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	3
3. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ	4
4. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ NA 2015 R.....	4
5. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY ZNACZNE PAKIETY AKCJI.....	4
<i>Główni akcjonariusze "Pemug" S.A. posiadający co najmniej 5% udziałów w kapitale zakładowym i głosów na WZ.....</i>	<i>4</i>
6. STAN POSIADANIA AKCJI SPÓŁKI LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE.....	5
7. POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM I INNYMI ORGANAMI.....	5
8. ISTOTNE TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	5
9. PORĘCZENIA KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIE GWARANCJI.....	5
10. INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN.	6
11. OPIS PODSTAWOWYCH RYZYK I ZAGROŻEŃ ZWIĄZANYCH Z POZOSTAŁYMI MIESIĄCAMI 2015 R.....	7
12. CZYNNIKI, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI W PERSPEKTYWIE KOLEJNEGO PÓŁROCZA 2015 R.....	8
13. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU.....	8

PEMUG S.A.

Półroczne sprawozdanie z działalności PEMUG S.A. za okres od 1.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

1. PEMUG S.A.- Podstawowe informacje o spółce

PEMUG Spółka Akcyjna z siedzibą 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 są pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane – PKD 4399Z.

Branża wg klasyfikacji GPW: budownictwo. Od roku 2014 Spółka zmieniła swój podstawowy przedmiot działalności na działalność finansową, a w roku 2016 rozpoczęła działalność doradcą.

Skład osobowy Zarządu Spółki w 2017 r.:

Prezes zarządu – Tomasz Drobisz

Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30.06.2017 r.:

Przewodniczący – Tomasz Domogała

Członek – Czesław Kisiel

Członek – Beata Zawiszowska

Członek – Jacek Leonkiewicz

Członek – Magdalena Zajączkowska-Ejsymont

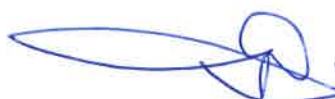
2. Zasady sporządzania śródrocznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

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

Z dniem podpisania sprawozdania finansowego Zarząd Pemug S.A. zatwierdza niniejsze sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.



PEMUG S.A.

Półroczne sprawozdanie z działalności PEMUG S.A. za okres od 1.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30.06.2017 r. oraz za okres 6 miesięcy 2017 r. podlegają przeglądowi przez audytora. Porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2016 r. zawarte w niniejszym sprawozdaniu podlegały przeglądowi audytora w sprawozdaniu za I półrocze 2016 r. oraz badaniu audytora w sprawozdaniu finansowym na koniec 2016 r. Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34, nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniami finansowymi Spółki za rok zakończony dnia 31.12.2016 r.

3. Skutki zmian w strukturze jednostki gospodarczej

W okresie sprawozdawczym, nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

4. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz na 2017 r.

Emitent nie podał do wiadomości publicznej jakichkolwiek prognoz dotyczących wyników finansowych w roku 2017.

5. Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji

Główni akcjonariusze "Pemug" S.A. posiadający co najmniej 5% udziałów w kapitale zakładowym i głosów na WZ.

AKCJONARIUSZE	Ilość akcji i głosów	Udział w kapitale zakładowym i na WZ (%)
TDJ Spółka Akcyjna		
Stan na dzień 30.06.2017	27.979.000	92,09
Stan aktualny	27.979.000	92,09
Zmiana	-	-

Nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta od momentu przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu kwartalnego za I kwartał 2017 r.

6. Stan posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące

Imię i nazwisko	Stan na 30.06.2017 (akcje i glosy)	Stan aktualny (akcje i glosy)	Zmiana stanu posiadania
Zarząd			
Tomasz Drobisz	nie posiada	nie posiada	bez zmian
Rada Nadzorcza			
Tomasz Domogała	nie posiada	nie posiada	bez zmian
Czesław Kisiel	nie posiada	nie posiada	bez zmian
Beata Zawiszowska	nie posiada	nie posiada	bez zmian
Jacek Leonkiewicz	nie posiada	nie posiada	bez zmian
Magdalena Zajączkowska-Ejsymont	nie posiada	nie posiada	bez zmian

Na 30.06.2017 r. brak wiedzy o posiadaniu przez osoby zarządzające i nadzorujące akcji spółki. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany wśród osób zarządzających Spółką. Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Tomasz Domogała sprawując bezpośrednią kontrolę nad spółką TDJ S.A., sprawuje pośrednio kontrolę nad większościovym pakietem akcji PEMUG S.A.

7. Postępowania toczące się przed sądem i innymi organami

W pierwszym półroczu 2017 r. spółka nie prowadziła i nie prowadzono przeciw niej postępowań sądowych lub przed organem postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowań wskazanych w ww. punkcie, których wartość przekroczyłaby 10% wartości kapitałów własnych Emitenta.

8. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

W spółce nie wystąpiły istotne transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

9. Poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenie gwarancji

PEMUG S.A.

Półroczne sprawozdanie z działalności PEMUG S.A. za okres od 1.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

Emitent w okresie objętym raportem nie udzielił żadnej gwarancji ani też poręczenia kredytu lub pożyczki, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

10. Informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian.

Wynik finansowy i sytuacja majątkowa Spółki:

Podstawowe wyniki finansowe Emitenta, liczone według MSR, przedstawiają się za pierwsze półrocze 2017 r. w sposób następujący:

	Za okres 01.01.2017 - 30.06.2017	Za okres 01.01.2016 - 30.06.2016
	PLN	PLN
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	362 700,00	-
Wynik na sprzedaży	19 016,07	-
Wynik z działalności operacyjnej	(330 442,82)	(179 056,81)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	73 987,96	40 205,15
Działalność zaniechana		
Przychody ze sprzedaży	-	-
Wynik na sprzedaży	-	-
Wynik z działalności operacyjnej	574 154,74	217 883,53
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	175 496,74	217 883,53
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	249 484,70	258 088,68

Źródła wyniku netto Pemug S.A.

W I półroczu 2017 r. Pemug S.A. zanotowała wynik finansowego na porównywalnym poziomie jak w analogicznym okresie roku ubiegłego.

I półrocze 2017 roku zamknęło się zyskiem netto 249 484,70 zł z działalności kontynuowanej i zaniechanej, który został wygenerowany na przychodach z tytułu kar umownych, odsetek od udzielonej pożyczki, rozwiązania odpisów aktualizujących oraz ze sprzedanych usług.

Zmiany w strukturze bilansu

Suma bilansowa Pemug S.A. wg stanu na 30 czerwca 2017 r. ukształtowała się na poziomie 27 713 502,50 zł. W porównaniu do stanu na koniec 2016 r. majątek spółki obniżył się o 3 203 081,82 zł.

Obniżenie wartości aktywów obrotowych o 3 119 528,25 zł w porównaniu ze stanem na koniec 2016 r. wynika ze spadku stanu środków pieniężnych o 936 121,91 zł przy jednoczesnym spadku stanu należności o 2 670 126,55 zł, jak również wzroście krótkoterminowych aktywów finansowych o 481 705,23 zł oraz rozliczeń międzyokresowych o 5 014,98 zł.

Na dzień 30 czerwca 2017 r. pozycja kapitały własne uległa zwiększeniu o zysk netto w wysokości 249 484,70 zł. W porównaniu ze stanem na koniec 2016 kapitał zakładowy nie uległ zmianie, natomiast kapitał zapasowy wzrósł o 303 618,11 zł, co spowodowane było przeniesieniem zysku za rok 2016.

W trakcie 2017 r. stan zobowiązań krótkoterminowych zmniejszył się o kwotę 3 343 382,52 zł, zmiana w głównej mierze wyniknęła ze spadku zobowiązań z tytułu dostaw i usług w wysokości 3 210 477,05 zł oraz spadku innych zobowiązań o 134 194,65 zł.

Przepływy pieniężne z działalności zarówno kontynuowanej i zaniechanej zamknęły się ujemnym wynikiem wynoszącym 936 121,91 zł.

Zatrudnienie w Pemug S.A.

W 2017 roku Spółka zatrudniała:

Stan zatrudnienia	Stan na dzień 30.06.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Pracownicy umysłowi	3	2
Przeciętne zatrudnienie	3	2

Zarząd Spółki pełnił funkcję na zasadzie powołania.

11. Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń związanych z pozostałymi miesiącami 2017 r.

- **Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym**

Dla Emitenta znaczenie ma sytuacja makroekonomiczna i tempo wzrostu ekonomicznego w Polsce, a zwłaszcza takie czynniki zewnętrzne, jak: polityka gospodarcza rządu, system podatkowy, wysokość stóp procentowych i kursów walutowych, tempo wzrostu PKB,

poziom inflacji, stopa bezrobocia oraz przede wszystkim dynamika nakładów inwestycyjnych. Niekorzystne zmiany w przyszłości w otoczeniu makroekonomicznym mogą w negatywny sposób wpływać na działalność i wyniki ekonomiczne osiągnięte przez Emitenta.

▪ **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.

Obecny zakres działalności nie wiąże się ze znacznym ryzykiem utraty płynności.

▪ **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 przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej. W trakcie roku obrotowego nie wystąpiły ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe.

12. Czynniki, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego półrocza 2017 r.

Emitent koncentruje się na działalności usługowej w zakresie doradztwa oraz szeroko rozumianej działalności finansowej i inwestycyjnej.

13. Oświadczenia Zarządu

- Zarząd Pemug S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2017 r. został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

PEMUG S.A.

Półroczne sprawozdanie z działalności PEMUG S.A. za okres od 1.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

- Zarząd Pemug S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, półroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze 2017 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy oraz że półroczne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Katowice, dnia 26 września 2017 r.

PEMUG Spółka Akcyjna
40-029 Katowice ul. Wł. Reymonta 24
NIP 634-010-84-98 REGON 271111175

Prezes Zarządu

Tomasz Drobisz

