

GRUPA KAPITAŁOWA POLIMEX MOSTOSTAL

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019



GRUPA KAPITAŁOWA

Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 ROKU	3
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	3
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Śródroczny skonsolidowany bilans	4
Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU	9
1. Informacje ogólne.....	9
1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy	9
1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.....	11
2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	11
3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	11
4. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	11
4.1. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	11
4.2. Zmiany zasad rachunkowości i sporządzania sprawozdania finansowego	12
5. Akcjonariusze Jednostki dominującej	15
6. Niepewność szacunków	15
7. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych	17
8. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	17
9. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne	18
10. Przychody w podziale na kategorie	20
11. Koszty finansowe	21
12. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	21
13. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	21
14. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa	22
15. Zmiana stanu rezerw	23
16. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	24
17. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	26
18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26
19. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego	26
20. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2019 roku	27
21. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie	30
22. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	30
23. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	30
24. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje	30
25. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej	30
26. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	30
27. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz.....	30
28. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej	30

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2019 ROKU

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2019 do 30.06.2019 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2018 do 30.06.2018 (niebadane) *
Przychody ze sprzedaży	10	750 292	810 351
Koszt własny sprzedaży		(716 048)	(780 892)
Zysk /(strata) brutto ze sprzedaży		34 244	29 459
Koszty sprzedaży		(10 506)	(13 342)
Koszty ogólnego zarządu		(33 752)	(32 165)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		737	2 362
Pozostałe przychody operacyjne		8 335	9 633
Pozostałe koszty operacyjne		(2 994)	(4 485)
Zysk /(strata) z działalności operacyjnej		(3 936)	(8 538)
Przychody finansowe		3 352	11 742
Koszty finansowe	11	(16 069)	(20 810)
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		(859)	178
Zysk/(strata) brutto		(17 512)	(17 428)
Podatek dochodowy		5 381	(3 375)
Zysk /(strata) netto		(12 131)	(20 803)
Zysk /(strata) netto przypadający/przypadająca na:			
– akcjonariuszy jednostki dominującej		(12 131)	(20 931)
– udziały niedające kontroli		–	128
Zysk na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
– podstawowy oraz rozwodniony zysk na akcję		(0,051)	(0,088)

*Dane przekształcone, patrz nota 4.2

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2019 do 30.06.2019 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2018 do 30.06.2018 (niebadane)
Zysk /(strata) netto	(12 131)	(20 803)
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
Straty / zyski aktuarialne	(373)	(5)
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	741	2 834
Inne całkowite dochody netto	368	2 829
Łączne całkowite dochody	(11 763)	(17 974)
Przypadające na:		
– akcjonariuszy jednostki dominującej	(11 763)	(18 102)
– udziały niedające kontroli	–	128

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczny skonsolidowany bilans

	Nota	Stan na dzień 30 czerwca 2019 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2018
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	16	388 360	384 196
Nieruchomości inwestycyjne		14 576	14 576
Wartość firmy z konsolidacji		91 220	91 220
Wartości niematerialne		1 869	2 017
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		5 095	5 954
Aktywa finansowe		2 419	2 423
Należności długoterminowe		1 694	1 714
Kaucje z tytułu umów o budowę		110 236	111 094
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		182 549	175 973
Aktywa trwałe razem		798 018	789 167
Aktywa obrotowe			
Zapasy		92 517	98 496
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		328 337	400 637
Kaucje z tytułu umów o budowę		55 264	64 853
Należności z tytułu wyceny kontraktów		113 723	60 058
Należności z tytułu podatku dochodowego		767	63
Aktywa finansowe		752	750
Środki pieniężne	18	295 402	417 808
Pozostałe aktywa		5 091	2 869
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	17	48 746	36 225
Aktywa obrotowe razem		940 599	1 081 696
Aktywa razem		1 738 617	1 870 863

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczny skonsolidowany bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 30 czerwca 2019 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2018
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		473 238	473 238
Kapitał zapasowy		157 746	157 746
Pozostałe kapitały		227 466	209 938
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych		31 552	31 552
Skumulowane inne całkowite dochody		94 993	94 625
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		(319 439)	(289 780)
Udziały niekontrolujące		354	354
Kapitał własny razem		665 910	677 673
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki		127 445	139 582
Obligacje długoterminowe		169 763	163 630
Rezerwy	15	31 678	59 199
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		18 093	17 487
Pozostałe zobowiązania		27 171	15 988
Kaucje z tytułu umów o budowę		28 993	29 354
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 366	1 367
Zobowiązania długoterminowe razem		404 509	426 607
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki		93 665	93 852
Obligacje krótkoterminowe		12 839	12 839
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		358 208	399 394
Kaucje z tytułu umów o budowę		26 093	29 661
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów		17 469	63 939
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		111	170
Rezerwy	15	92 184	107 846
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		64 463	55 951
Przychody przyszłych okresów		3 166	2 931
Zobowiązania krótkoterminowe razem		668 198	766 583
Zobowiązania razem		1 072 707	1 193 190
Zobowiązania i kapitał własny razem		1 738 617	1 870 863

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2019 do 30.06.2019 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2018 do 30.06.2018 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	(17 512)	(17 428)
Korekty o pozycje:	(75 292)	13 051
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	859	(178)
Amortyzacja	16 984	13 328
Odsetki i dywidendy netto	12 662	10 232
Zysk na działalności inwestycyjnej	(2 050)	(1 774)
Zmiana stanu należności	28 623	176 168
Zmiana stanu zapasów	5 979	(20 546)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(91 781)	(208 802)
Zmiana stanu poz. aktywów i przychodów przyszłych okresów	(1 987)	(304)
Zmiana stanu rezerw	(43 183)	42 990
Podatek dochodowy zapłacony	(1 855)	(1 081)
Pozostałe	457	3 018
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(92 804)	(4 377)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	963	9 734
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(7 075)	(16 593)
Odsetki otrzymane	-	1 281
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 112)	(5 578)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(5 064)	(335)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	1 708
Splata pożyczek/kredytów	(13 304)	(11 168)
Odsetki zapłacone	(5 122)	(5 971)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(23 490)	(15 766)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(122 406)	(25 721)
Środki pieniężne na początek okresu	417 808	579 140
Środki pieniężne na koniec okresu	295 402	553 419
Środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych	295 402	553 419
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	124 680	291 672

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku.

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	473 238	157 746	209 938	31 552	117 235	(2 148)	(20 462)	(289 780)	677 319	354	677 673
Zysk/(strata) za okres	-	-	-	-	-	-	-	(12 131)	(12 130)	-	(12 130)
Zysk/(strata) aktuarialna	-	-	-	-	-	(373)	-	-	(373)	-	(373)
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	741	-	740	-	740
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(373)	741	(12 131)	(11 763)	-	(11 763)
Podział wyniku	-	-	17 528	-	-	-	-	(17 528)	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2019 roku	473 238	157 746	227 466	31 552	117 235	(2 521)	(19 721)	(319 439)	665 556	354	665 910

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku.

(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (ciąg dalszy)

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	473 238	157 746	127 368	31 552	117 333	(1 397)	(21 471)	(220 166)	664 203	382	664 585
Wdrożenie nowych standardów rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	(3 433)	(3 433)	-	(3 433)
Na dzień 1 stycznia 2018 roku po zmianie	473 238	157 746	127 368	31 552	117 333	(1 397)	(21 471)	(223 599)	660 770	382	661 152
Zysk/(strata) za okres	-	-	-	-	-	-	-	(20 931)	(20 931)	128	(20 803)
Zysk/(strata) aktuarialna	-	-	-	-	-	(5)	-	-	(5)	-	(5)
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	2 834	-	2 834	-	2 834
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(5)	2 834	(20 931)	(18 102)	128	(17 974)
Podział wyniku	-	-	82 558	-	-	-	-	(82 558)	-	-	-
Przeniesienie na pozostałe kapitały	-	-	11	-	-	-	-	(11)	-	-	-
Dekonsolidacja zagranicznej jednostki zależnej	-	-	-	-	-	-	311	-	311	-	311
Przeniesienie nadwyżki z przeszacowania środków trwałych w związku z ich likwidacją	-	-	-	-	(98)	-	-	98	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29)	(29)
Na dzień 30 czerwca 2018 roku	473 238	157 746	209 937	31 552	117 235	(1 402)	(18 326)	(327 001)	642 979	481	643 460

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal („Grupa”, „Grupa kapitałowa”), składa się z jednostki dominującej Polimex Mostostal S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Spółka dominująca”) oraz jej spółek zależnych i stowarzyszonych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku i na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Polimex Mostostal S.A. działa na podstawie statutu ustalonego aktem notarialnym w dniu 18 maja 1993 roku (Rep. A Nr 4056/93) z późniejszymi zmianami. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy Al. Jana Pawła II 12, 00-124 Warszawa. Spółka została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000022460. Spółce Polimex Mostostal S.A. nadano numer statystyczny REGON 710252031.

Czas trwania Jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej jest nieoznaczony. Sprawozdania finansowe wszystkich konsolidowanych jednostek zależnych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości. W przypadku spółek stowarzyszonych oraz zależnych, które stosują inne zasady rachunkowości, na potrzeby konsolidacji, przekształcono dane finansowe aby były zgodne z zasadami stosowanymi przez Grupę kapitałową.

Rokiem obrotowym Jednostki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej są szeroko rozumiane usługi budowlano-montażowe świadczone w systemie generalnego wykonawstwa w kraju i za granicą oraz świadczenie usług administracyjnych na rzecz spółek z Grupy. Przedmiotem działalności Grupy jest wykonywanie robót budowlano-montażowych, montaż urządzeń i instalacji przemysłowych, produkcja, zarządzanie nieruchomościami. Grupa prowadzi działalność w następujących obszarach: Produkcja, Budownictwo przemysłowe, Energetyka oraz Nafta, gaz, chemia.

Akcje jednostki dominującej: Polimex Mostostal S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało poddane przeglądowi przez firmę audytorską, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki zależne oraz stowarzyszone:

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Lp.	Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	Procentowy udział Grupy w kapitale / udział w zysku w przypadku spółki komandytowej	
				Stan na dzień 30.06.2019	Stan na dzień 31.12.2018
				(%)	(%)
Jednostki zależne					
1	Polimex Energetyka Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
2	Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o.	Płock	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
3	Polimex Opole Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
4	Mostostal Siedlce Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Produkcja konstrukcji metalowych	100	100
5	Stalfa Sp. z o.o.	Sokołów Podlaski	Produkcja wyrobów metalowych	100	100
6	Polimex Mostostal ZUT Sp. z o.o.	Siedlce	Usługi techniczne	100	100
7	Polimex Mostostal Ukraina Spółka z dodatkową odpowiedzialnością	Żytomierz-Ukraina	Budownictwo mieszkaniowe	100	100
8	Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych Spółka z dodatkową odpowiedzialnością	Czerwonograd-Ukraina	Produkcja konstrukcji metalowych	100	100
9	Polimex Mostostal Wschód Sp. z o.o.	Moskwa, Rosja	Budownictwo specjalistyczne i ogólne	100	100
10	Polimex Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Doradztwo w zakresie działalności gospodarczej i zarządzania, podatkowe, usługi rachunkowo-księgowe, administracyjne	100	100
11	Polimex Budownictwo Sp. z o.o.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
12	Polimex Budownictwo Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
13	Polimex Operator Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wynajem, dzierżawa, maszyn i urządzeń budowlanych	100	100
14	Polimex Infrastruktura Sp. z o.o.	Warszawa	Roboty budowlane związane z budową dróg i autostrad	100	100
15	BR Development Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Kupno i sprzedaż nieruchomości, doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej	100	100
16	Polimex-Development Inwestycje Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Roboty budowlane	100	100
17	Polimex-Development Inwestycje Sp. z o.o. Apartamenty Tatarska S.K.A. w likwidacji	Kraków	Roboty budowlane	100	100
Jednostki stowarzyszone					
18	Energomontaż-Północ Bełchatów Sp. z o.o. (Grupa Kapitałowa)	Rogowiec	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	32,82	32,82

Na dzień 30 czerwca 2019 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Jednostka dominująca posiada kontrolę nad podmiotami zależnymi objętymi konsolidacją pełną; kontrola ta wynika z faktu posiadania przez Jednostkę dominującą ponad 95% udziałów w jednostkach zależnych i możliwości kierowania działaniami tych podmiotów. Jednostki zależne wyłączone z konsolidacji są podmiotami w likwidacji, restrukturyzacji, w których jednocześnie Jednostka dominująca nie posiada kontroli lub jednostkami nieistotnymi z punktu widzenia konsolidacji w Grupie. Próg istotności dla wyłączenia jednostki zależnej z konsolidacji ustalany jest według relacji aktywów analizowanej jednostki do sumy bilansowej Grupy oraz według udziału przychodów ze sprzedaży analizowanej jednostki w przychodach ze sprzedaży Grupy.

Spółka posiada znaczący wpływ w jednostce stowarzyszonej Energomontaż – Północ Bełchatów Sp. z o.o. z uwagi na posiadanie ponad 30% udziałów oraz możliwość powołania jednego członka Rady Nadzorczej.

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień publikacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego skład Zarządu był następujący:

Krzysztof Figat	Prezes Zarządu
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu
Przemysław Janiszewski	Wiceprezes Zarządu

W ciągu okresu sprawozdawczego oraz do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego w składzie Zarządu Spółki nie nastąpiły zmiany.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej był następujący:

Wojciech Kowalczyk	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bartłomiej Kurkus	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Kania	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Komarowski	Członek Rady Nadzorczej
Katarzyna Dąbrowska	Członek Rady Nadzorczej
Paweł Mazurkiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Konrad Milczarski	Członek Rady Nadzorczej

W ciągu okresu sprawozdawczego oraz do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w składzie Rady Nadzorczej nie nastąpiły zmiany.

2. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (zł), które są walutą prezentacji Grupy. Dane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe podpisuje kierownik jednostki, tj. Zarząd Polimex Mostostal S.A. oraz osoba odpowiedzialna za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 23 sierpnia 2019 roku.

4. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

4.1. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku, opublikowanym w dniu 12 kwietnia 2019 roku.

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz wszystkie konsolidowane jednostki zależne i stowarzyszone, nie będące w procesie likwidacji w dającej się przewidzieć przyszłości. W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano żadnych przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności.

Standardy, zmiany do standardów oraz interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2019

Sporządzając niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa zastosowała po raz pierwszy poniższe standardy:

- MSSF 16 „Leasing”,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” –Wcześniejsze spłaty z ujemną kompensatą,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)”,
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” –Zmiana planu, ograniczenie lub rozliczenie,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach,
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność co do ujęcia podatku dochodowego”.

Szczegóły dotyczące wdrożenia MSSF 16 zostały opisane w nocie 4.2. Pozostałe wyżej wymienione standardy nie mają istotnego wpływu na niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji i standardów, które według stanu na dzień 23 sierpnia 2019 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja materiału (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych MSSF (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Grupy wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

4.2. Zmiany zasad rachunkowości i sporządzania sprawozdania finansowego

W okresie objętym raportem Grupa po raz pierwszy zastosowała następujące nowe standardy mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe:

• MSSF 16 „Leasing”,

Grupa wdrażając nowy standard zastosowała zmodyfikowaną metodę retrospektywną. Poniższa tabela przedstawia wpływ zastosowania standardu na dzień 1 stycznia 2019 roku:

	Wartość bilansowa na dzień 1.01.2019
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	22 827
Zobowiązania z tytułu leasingu	22 827

Główne rodzaje umów, na podstawie których Grupa zidentyfikowała leasing dotyczą przede wszystkim umów dotyczących najmu floty aut służbowych, najmu nieruchomości biurowych, prawa wieczystego użytkowania gruntów, najmu maszyn i urządzeń, najmu kontenerów biurowych oraz sprzętu IT.

Wartość ujętej w okresie od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania wyniosła 4.003 tys. zł, zaś odsetek dotyczących zobowiązań leasingowych wyniosła 468 tys. zł.

Poniżej zamieszczono główne założenia polityki rachunkowości przyjęte przez Grupę wraz z pierwszym zastosowaniem MSSF 16:

Zwolnienia i praktyczne rozwiązania

Grupa będzie stosowała zwolnienia, które przywołuje standard dotyczące ujmowania leasingów o niskiej wartości (nie przekraczającej 15.000 zł) oraz leasingów krótkoterminowych (nie przekraczających 12 miesięcy). Wybór zwolnienia z ujmowania leasingów krótkoterminowych został dokonany dla wszystkich rodzajów aktywów z tytułu prawa do użytkowania za wyjątkiem umów leasingu samochodów. W przypadkach, w których nie będzie możliwe określenie stopy procentowej leasingu, Grupa stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Pierwsze zastosowanie

W stosunku do leasingów dotychczas sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne na dzień pierwszego zastosowania (z wyjątkiem umów dotyczących składników o niskiej wartości oraz umów o pozostałym okresie krótszym niż 12 miesięcy) Grupa ujęła zobowiązanie wycenione jako wartość bieżąca pozostałych do zapłaty opłat leasingowych, zdyskontowanych krańcową stopą procentową leasingobiorcy dniu pierwszego zastosowania. Odpowiednio ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania w wysokości równej ujętym zobowiązaniom.

Identyfikacja leasingu

Na początku umowy spółki Grupy oceniają, czy dana umowa zawiera leasing. Umowa jest leasingiem, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Ujęcie w księgach leasingobiorcy

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. W dacie rozpoczęcia Grupa wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy, która średnio wynosi 4,1%.

Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu oraz:

- i. wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe,
- ii. wszelkie początkowe koszty bezpośrednie,
- iii. szacunek kosztów, które mają zostać poniesione w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował, lub przeprowadzeniem renowacji bazowego składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu.

Po dacie rozpoczęcia leasingu Grupa wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez:

- i. zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- ii. zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- iii. zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu, w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Po dacie rozpoczęcia leasingu Grupa wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu:

- i. pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i łączne straty z tytułu utraty wartości; oraz
- ii. skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu.

Prezentacja

Grupa postanowiła prezentować aktywa z tytułu prawa do użytkowania w tych samych pozycjach bilansowych, w których byłyby prezentowane gdyby Grupa była właścicielem tych aktywów. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania zostały zaprezentowane w linii rzeczowe aktywa trwałe. Zobowiązania z tytułu leasing są zaprezentowane w linii pozostałe zobowiązania długoterminowe, bądź w linii zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe – w zależności od terminu rozliczenia.

• Zmiany prezentacyjne

Grupa zastosowała następujące zmiany prezentacyjne w zakresie rachunku zysków i strat:

- w związku z zastosowaniem zmienionego MSR 1 Grupa wydzieliła nową linię „Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych”. W linii tej prezentowane są odpisy aktualizujące aktywa finansowe, w szczególności należności, udziały, pożyczki, ujęta w okresie zmiana z tytułu ujmowania odpisów na oczekiwane straty kredytowe oraz inne transakcje dotyczące utraty wartości aktywów finansowych,
- ujęte w okresie dyskonto dotyczące aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zostaje zaprezentowane w działalności finansowej (poprzednio prezentowane w koszcie własnym sprzedaży),
- ujęte w okresie odpisy aktualizujące wartość zapasów zostają zaprezentowane w ramach pozostałej działalności operacyjnej (poprzednio prezentowane w koszcie własnym sprzedaży).

Poniższa tabela prezentuje wpływ zmian prezentacyjnych na dane porównawcze:

	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2018 do 30.06.2018		Zmiana	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2018 do 30.06.2018	
	Przed zmianą			Po zmianie	
Przychody ze sprzedaży	810 351		–	810 351	
Koszt własny sprzedaży	(777 507)		(3 385)	(780 892)	
Zysk /(strata) brutto ze sprzedaży	32 844		(3 385)	29 459	
Koszty sprzedaży	(13 342)		–	(13 342)	
Koszty ogólnego zarządu	(32 165)		–	(32 165)	
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	–		2 362	2 362	
Pozostałe przychody operacyjne	9 436		197	9 633	
Pozostałe koszty operacyjne	(4 018)		(467)	(4 485)	
Zysk /(strata) z działalności operacyjnej	(7 245)		(1 293)	(8 538)	
Przychody finansowe	8 971		2 771	11 742	
Koszty finansowe	(19 332)		(1 478)	(20 810)	
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej	178		–	178	
Zysk/(strata) brutto	(17 428)		–	(17 428)	

5. Akcjonariusze Jednostki dominującej

W poniższej tabeli zaprezentowano wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 30 czerwca 2019 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	% udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów na WZA
ENEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, PGE Polska Grupa Energetyczna Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *	156 000 097	65,93%
Bank Polska Kasa Opieki SA	13 629 376	5,76%
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	66 989 329	28,31%
Liczba akcji wszystkich emisji	236 618 802	100,00%

* każdy z inwestorów posiada po 16,48%

Na dzień 30 czerwca 2019 roku członkowie Zarządu oraz członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali akcji Spółki. Od dnia 30 czerwca 2019 roku do dnia przekazania raportu do publicznej wiadomości nie zaszły żadne zmiany w liczbie akcji i stanie posiadania akcji Jednostki dominującej lub uprawnień do nich przez osoby nadzorujące i zarządzające.

6. Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Utrata wartości aktywów

Grupa przeprowadza testy na utratę wartości środków trwałych w sytuacji, gdy występują czynniki świadczące o możliwości wystąpienia utraty wartości aktywów. Wymaga to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Grupa przeprowadziła analizę odzyskiwalności aktywów z tytułu strat podatkowych w oparciu o oczekiwane wyniki podatkowe oraz dodatkowe zdarzenia jednorazowe sprzyjające odzyskiwalności poniesionych w poprzednich okresach strat podatkowych. Analiza została przygotowana przy zastosowaniu najlepszych szacunków w najbardziej prawdopodobnym oczekiwanym wariancie. Zmiana poszczególnych założeń oraz eliminacja z analizy jednorazowych zdarzeń wspierających odzyskiwalność strat mogłaby prowadzić do innych wniosków dotyczących kwoty możliwych do rozliczenia strat.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Grupa rozpoznała aktywa z tytułu podatku odroczonego w kwocie 182.549 tys. zł.

Spółka dominująca na dzień 30 czerwca 2019 roku rozpoznała 137.187 tys. zł aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

Nieruchomości inwestycyjne są wyceniane przez Grupę w wartości godziwej dla celów sprawozdawczości finansowej. Wycena jest przeprowadzana przez zewnętrznych wykwalifikowanych rzeczoznawców majątkowych. Wyceny sporządzane są metodami dochodowymi bądź metodami porównawczymi.

Grupa stosuje model wartości przeszacowanej dla klasy aktywów: grunty, budynki i budowle. W sytuacji gdy przeprowadzane jest przeszacowanie Spółka pozyskuje wyceny do wartości godziwej dla poszczególnych lokalizacji nieruchomości i budowli. Przeszacowanie jest przeprowadzane dla całej

klasy aktywów w sytuacji gdy wartość godziwa istotnie różni się od wartości bilansowej. Wyceny sporządzane są metodami dochodowymi bądź metodami porównawczymi.

Ujmowanie przychodów

Grupa stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Grupy szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. W oparciu o zaktualizowane budżety kontraktów oraz stopień zaawansowania kontraktów budowlanych, Grupa ujmuje skutki zmian szacunków w wyniku kolejnego okresu.

Marże brutto realizowanych kontraktów ustalane są na podstawie sformalizowanego procesu Przeglądu Projektów, jako różnica między ceną sprzedaży oraz szacowanymi kosztami całkowitymi kontraktu (suma kosztów poniesionych oraz kosztów estymowanych do zakończenia kontraktu). Weryfikacja estymowanych kosztów do zakończenia projektu odbywa się podczas Przeglądu Projektów przeprowadzanych miesięcznie, kwartalnie, półrocznie, bądź z inną częstotliwością w zależności od rodzaju kontraktu. Koszty do zakończenia projektu określone są przez kompetentne zespoły, merytorycznie odpowiedzialne za realizację danego obszaru na podstawie wiedzy i doświadczenia.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych – odprawy emerytalne i rentowe

Rezerwa na bieżącą wartość zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych jest ustalana metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwa podlega aktualizacji dwa razy do roku (30 czerwca i 31 grudnia).

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Rezerwy na zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych tworzy się w trakcie realizacji kontraktu proporcjonalnie do ujmowanych przychodów ze sprzedaży. Wysokość tworzonych rezerw jest zależna od rodzaju wykonywanych usług budowlanych i stanowi określony procent wartości przychodów ze sprzedaży danego kontraktu, biorąc pod uwagę możliwe regresy do podwykonawców. Wartość rezerw na koszty napraw gwarancyjnych może jednak podlegać indywidualnej analizie (w tym poprzez opinię kierownika odpowiedzialnego za daną budowę) i może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w uzasadnionych przypadkach. Wykorzystanie rezerw następuje w ciągu pierwszych 3-5 lat po zakończeniu inwestycji w proporcjach odpowiadających faktycznie ponoszonym kosztom napraw. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Rezerwy na sprawy sądowe

Rezerwy związane ze skutkami toczącego się postępowania sądowego tworzy się wówczas, gdy przeciwko jednostce wniesiono pozew, a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Podstawą oceny tego prawdopodobieństwa jest przebieg postępowania sądowego oraz opinie prawników. Utworzone rezerwy obciążają pozostałe koszty operacyjne. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Rezerwa na kary

Oszacowania kwoty kar umownych dokonują służby techniczne, zajmujące się realizacją umowy budowlanej, wraz z działem prawnym interpretującym postanowienia umowy. Rezerwy na kary tworzy się w przypadku, gdy prawdopodobieństwo nałożenia kary przez zamawiającego z tytułu nienależytego wykonania umowy jest wysokie. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów

Rezerwy na koszty kontraktów dotyczą końcowego rozliczenia roszczeń wynikających z realizowanych kontraktów drogowych. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach budowlanych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje aktualizacji szacunków całkowitych przychodów oraz kosztów z tytułu realizowanych projektów. Przewidywana całkowita strata na kontrakcie ujmowana jest jako koszty okresu, w którym została rozpoznana. Strata ujmowana jest w wartości odpowiadającej

niższej spośród kwot kosztów wypełnienia umowy bądź kar wynikających z odstąpienia od dalszej realizacji. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Rezerwa na poręczenia

Udzielone poręczenie wykazuje się w księgach jako rezerwę, jeżeli na dzień bilansowy zachodzi wysokie prawdopodobieństwo, że kredytobiorca nie będzie mógł spłacić swoich długów. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Odpis aktualizujący wartość materiałów zbędnych i należności

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje analizy indywidualnych przesłanek utraty wartości należności handlowych takich jak: należności sporne, należności dochodzone na drodze sądowej, należności od spółek w upadłości lub likwidacji oraz inne. Na tej podstawie dokonuje indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności, a pozostałe należności Grupa obejmuje odpisem statystycznym na oczekiwane straty kredytowe.

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje aktualizacji odpisu aktualizującego wartość materiałów zbędnych biorąc pod uwagę okres zalegania na magazynie oraz potencjalne możliwości wykorzystania w przyszłości.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 661 tys. zł. Jednocześnie kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy w tym okresie wyniosła 185 tys. zł. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym odwróciła odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 34 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 3.148 tys. zł. W tym samym okresie kwota odpisów aktualizujących należności uległa zmniejszeniu o 5.309 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów i spłaty należności. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 664 tys. zł i odwróciła kwotę 4.323 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów i spłaty należności.

7. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru Jednostki dominującej i spółek uwzględnionych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski za wyjątkiem spółek: Czerwonograd ZKM, Ukraina; Polimex Mostostal Ukraina SAZ, Ukraina; Polimex Mostostal Wschód Sp. z o.o., Rosja.

Dane finansowe powyższych spółek zostały przeliczone na walutę sprawozdawczą według zasad określonych w MSR 21.

8. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych jest UAH i RUB. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, odroczone różnice kursowe zakumulowane w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Do przeliczenia danych finansowych na złoty polski przyjęto następujące kursy:

- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za bieżący okres: 4,2520 PLN/EUR; 0,1427 PLN/UAH; 0,0592 PLN/RUB
- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za porównywalny okres – 4,2395 PLN/EUR; 0,1324 PLN/UAH; 0,0591 PLN/RUB.

9. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące skonsolidowanych przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych oraz informacji geograficznych Grupy za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku (w tysiącach złotych). Zarząd Spółki monitoruje regularnie wyniki segmentów; natomiast od 1 stycznia 2014 roku, w związku ze zmianą struktury organizacyjnej Spółki, nie dokonuje się bieżącej oceny aktywów i zobowiązań segmentów. W związku z tym zgodnie z MSSF 8.23, poniższe tabele nie zawierają podziału aktywów i zobowiązań według segmentów.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 6 miesięcy
od 01.01.2019 do 30.06.2019

	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność ogółem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	307 642	16 802	300 860	120 954	–	4 034	–	750 292
Sprzedaż między segmentami	17 212	44 587	4	4	1	19 654	(81 462)	–
Przychody segmentu ogółem	324 854	61 389	300 864	120 958	1	23 688	(81 462)	750 292
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	13 861	5 948	(22 512)	6 735	2 375	(11 202)	–	(4 795)
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(6 381)	(35)	(395)	132	(11)	(6 027)	–	(12 717)
Zysk (strata) brutto segmentu	7 480	5 913	(22 907)	6 867	2 364	(17 229)	–	(17 512)

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Strata z działalności operacyjnej zawiera udział w stracie jednostki stowarzyszonej w kwocie 859 tys. zł

Za okres 6 miesięcy
od 01.01.2018 do 30.06.2018

	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność ogółem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	351 467	27 572	304 628	123 567	14	3 103	–	810 351
Sprzedaż między segmentami	3 463	10 528	6 811	96	120	23 674	(44 692)	–
Przychody segmentu ogółem	354 930	38 100	311 439	123 663	134	26 777	(44 692)	810 351
Wyniki								
Zysk (strata) segmentu z działalności operacyjnej	21 650	5 593	(29 053)	1 599	1 670	(9 819)	–	(8 360)
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(1 469)	(1 454)	235	1 037	1 150	(8 567)	–	(9 068)
Zysk (strata) brutto segmentu	20 181	4 139	(28 818)	2 636	2 820	(18 386)	–	(17 428)

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 178 tys. zł

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

10. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2019 do 30.06.2019	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	312 772	61 389	300 704	120 820	–	14 134	(76 265)	733 554
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	10 022	–	160	138	–	3 520	(74)	13 766
Przychody z wynajmu	2 060	–	–	–	1	6 035	(5 124)	2 972
Przychody ze sprzedaży ogółem	324 854	61 389	300 864	120 958	1	23 689	(81 463)	750 292

Przychody z tytułu umów z klientami w rozumieniu MSSF 15 obejmują dwie pierwsze pozycje z powyższej tabeli.

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2018 do 30.06.2018	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność ogółem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	51 516	38 100	311 226	123 580	120	15 947	(32 326)	508 163
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów	302 053	-	195	83	-	2 722	(5 017)	300 036
Przychody z wynajmu	1 361	-	18	-	14	8 108	(7 349)	2 152
Przychody ze sprzedaży razem	354 930	38 100	311 439	123 663	134	26 777	(44 692)	810 351

Przychody z tytułu umów z klientami w rozumieniu MSSF 15 obejmują dwie pierwsze pozycje z powyższej tabeli.

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2019 do 30.06.2019	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Kraj	154 435	61 389	300 850	70 113	1	20 064	(78 554)	528 298
Zagranica	170 419	–	14	50 845	–	3 625	(2 909)	221 994
Przychody ze sprzedaży razem	324 854	61 389	300 864	120 958	1	23 689	(81 463)	750 292

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2018 do 30.06.2018	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność ogółem
Kraj	130 046	37 348	311 390	57 932	134	23 555	(42 108)	518 297
Zagranica	224 884	752	49	65 731	-	3 222	(2 584)	292 054
Przychody ze sprzedaży razem	354 930	38 100	311 439	123 663	134	26 777	(44 692)	810 351

11. Koszty finansowe

	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2019 do 30.06.2019	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2018 do 30.06.2018 *
Odsetki od kredytów bankowych	5 022	6 750
Odsetki i prowizje od obligacji	7 936	7 617
Odsetki od innych zobowiązań	195	1 772
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu	468	32
Ujemne różnice kursowe	1 044	646
Prowizje bankowe od gwarancji i kredytów	802	1 348
Inne	602	2 645
Koszty finansowe razem	16 069	20 810

*Dane przekształcone, patrz nota 4.2

12. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

	Stan na dzień 30 czerwca 2019	Stan na dzień 31 grudnia 2018
Zobowiązania warunkowe	524 991	509 327
- udzielonych gwarancji i poręczeń	464 073	461 098
- weksle własne	5 340	5 340
- sprawy sądowe	55 578	42 889

W związku z zawartymi umowami kredytów oraz gwarancji (zarówno bankowych jak i ubezpieczeniowych), a także w zakresie zobowiązań z tytułu obligacji (w tym obligacji serii A i B wyemitowanych w 2014 w kwocie 140 mln zł oraz obligacji serii C wyemitowanych w 2017 roku w kwocie 14,5 mln zł), a w szczególności, w związku z Umową z dnia 24 lipca 2012 roku w sprawie wstrzymania się z egzekucją zobowiązań, Umową z dnia 21 grudnia 2012 roku w Sprawie Zasad Obsługi Zadłużenia Finansowego w brzmieniu wprowadzonym aneksem nr 10 z dnia 20 czerwca 2017 r., Umową w sprawie Nowej Linii Gwarancyjnej i związanego z nią kredytu odnawialnego z dnia 21 grudnia 2012 roku w brzmieniu wprowadzonym aneksem nr 3 z dnia 20 czerwca 2017 r., Warunkami Emisji Obligacji Zwyczajnych i Zamiennych z dnia 12 września 2014 roku z późn. zm., Umową kredytową w sprawie linii gwarancyjnych i związanych z nimi kredytów odnawialnych i nieodnawialnych z dnia 31 maja 2017 roku z późn. zm., Warunkami Emisji Obligacji Zamiennych serii C z 27 września 2017 roku Jednostka dominująca i wybrane jej spółki zależne ustanowiły hipoteki, zastawy, przewłaszczenia, cesje, wydała weksle, przyjęła poręczenia niektórych spółek zależnych i udzieliła poręczeń wybranym spółkom zależnym celem zabezpieczenia wiarygodności z tytułu przedmiotowych instrumentów. Łączne zaangażowanie Grupy z tytułu przedmiotowych instrumentów kredytowych wynosiło na dzień 30 czerwca 2019 roku 925 mln złotych (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 930 mln zł). Łączne zaangażowanie Jednostki dominującej z tytułu przedmiotowych instrumentów wynosiło na dzień 30 czerwca 2019 roku około 841 mln zł (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 832 mln zł).

13. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 i na dzień 30 czerwca 2019 oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 i na dzień 31 grudnia 2018.

Grupa podmiotów		Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2019	287 859	10 018	165 115	76 732
Jednostki zależne niekonsolidowane	2019	8	1	1 596	3 215
Jednostki stowarzyszone	2019	8	-	10	957
Razem		287 875	10 019	166 721	80 904
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2018	303 228	10 408	229 311	97 396
Jednostki zależne niekonsolidowane	2018	7	2 471	2 226	3 321
Jednostki stowarzyszone	2018	-	4 239	1	958
Razem		303 235	17 118	231 538	101 675

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Spółki dominującej, transakcje zawarte w okresie sprawozdawczym przez Spółkę lub jednostki od niej zależne z podmiotami powiązanymi były zawierane na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzonej działalności operacyjnej.

14. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Grupa Polimex Mostostal jest stroną transakcji z jednostkami powiązanymi ze Skarbem Państwa. Transakcje te, które są jednocześnie transakcjami przeprowadzonymi z akcjonariuszami i jednostkami powiązanymi przez akcjonariuszy, zostały zeprezentowane w notce nr 13 jako transakcje z jednostkami powiązanymi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązanymi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzanymi na warunkach rynkowych - transakcje te nie są znaczące.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

15. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na koszty kontraktów	Rezerwa na straty	Rezerwa na poręczenia	Inne rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	74 778	26 634	3 100	9 478	52 536	110	409	167 045
Utworzone w ciągu roku obrotowego	3 024	-	-	13	1 113	321	323	4 794
Wykorzystane	(1 503)	(283)	(49)	(784)	(15 114)	(139)	(530)	(18 402)
Rozwiązane	(21 638)	(2 412)	(1 327)	(6)	(4 052)	(152)	(6)	(29 593)
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-	18	18
Na dzień 30 czerwca 2019 roku	54 661	23 939	1 724	8 701	34 483	140	214	123 862
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2019	29 642	17 288	1 724	8 701	34 483	140	206	92 184
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2019	25 019	6 651	-	-	-	-	8	31 678
Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	82 249	6 669	23 600	149 889	3 813	360	501	267 081
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 844	482	182	26	59 563	729	305	64 131
Wykorzystane	(3 809)	(1 926)	(159)	-	(3 483)	(145)	(456)	(9 978)
Rozwiązane	(3 711)	(32)	(5 225)	(22)	(1 442)	(797)	-	(11 229)
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-	66	66
Na dzień 30 czerwca 2018 roku	77 573	5 193	18 398	149 893	58 451	147	416	310 071
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2018	14 212	4 691	10 933	30 178	58 451	147	410	119 022
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2018	63 361	502	7 465	119 715	-	-	6	191 049

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

16. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku	249 398	114 536	11 633	2 618	6 011	-	384 196
Rozpoznanie aktywa zgodnie z MSSF 16 na 01.01.2019	14 725	434	7 004	664	-	-	22 827
Nabycie aktywów trwałych	549	2 708	643	767	3 892	268	8 827
Ujawnienie	-	398	-	-	-	-	398
Zmniejszenie/zwiększenie z tytułu rozliczenia środka trwałego w budowie	401	635	-	4	(799)	(241)	-
Sprzedaż i likwidacja aktywów trwałych	(254)	(174)	(66)	(14)	(6)	-	(514)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	2 252	-	2 252
Reklasyfikacja z/do aktywów dostępnych do sprzedaży	(12 476)	5	-	1	(664)	-	(13 134)
Różnice kursowe	26	156	19	12	83	-	296
Odpis amortyzacyjny za okres obrotowy	(6 555)	(6 870)	(2 386)	(977)	-	-	(16 788)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2019 roku	245 814	111 828	16 847	3 075	10 769	27	388 360
Na dzień 1 stycznia 2019 roku							
Wartość brutto	277 851	321 412	36 947	26 607	18 780	-	681 597
Umorzenie i odpis z tytułu trwałej utraty wartości	(28 453)	(206 876)	(25 314)	(23 989)	(12 769)	-	(297 401)
Wartość netto	249 398	114 536	11 633	2 618	6 011	-	384 196
Na dzień 30 czerwca 2019 roku							
Wartość brutto	280 357	324 145	42 406	27 331	21 141	27	695 407
Umorzenie i odpis z tytułu trwałej utraty wartości	(34 543)	(212 317)	(25 559)	(24 256)	(10 372)	-	(307 047)
Wartość netto	245 814	111 828	16 847	3 075	10 769	27	388 360

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych (ciąg dalszy)

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2018 roku	264 497	84 496	12 459	2 501	11 342	8 769	384 064
Nabycie aktywów trwałych	30	5 683	520	655	8 819	296	16 003
Zmniejszenie/zwiększenie z tytułu rozliczenia środka trwałego w budowie	35	8 941	355	90	(9 421)	-	-
Zmniejszenie/zwiększenie z tytułu rozliczenia zaliczki	-	1 159	-	-	111	(1 270)	-
Sprzedaż i likwidacja aktywów trwałych	(1 050)	(717)	-	(12)	-	-	(1 779)
Odpis z tytułu utraty wartości	-	3 055	-	-	(550)	-	2 505
Reklasyfikacja do aktywów dostępnych do sprzedaży	(2 379)	(806)	(47)	(150)	(12)	-	(3 394)
Różnice kursowe	79	203	28	34	-	-	344
Odpis amortyzacyjny za okres obrotowy	(5 151)	(6 607)	(743)	(531)	-	-	(13 032)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2018 roku	256 061	95 407	12 572	2 587	10 289	7 795	384 711
Na dzień 1 stycznia 2018 roku							
Wartość brutto	272 257	302 366	42 550	31 691	25 813	8 769	683 446
Umorzenie i odpis z tytułu trwałej utraty wartości	(7 760)	(217 870)	(30 091)	(29 190)	(14 471)	-	(299 382)
Wartość netto	264 497	84 496	12 459	2 501	11 342	8 769	384 064
Na dzień 30 czerwca 2018 roku							
Wartość brutto	279 550	299 138	42 534	28 699	26 088	7 795	683 804
Umorzenie i odpis z tytułu trwałej utraty wartości	(23 489)	(203 731)	(29 962)	(26 112)	(15 799)	-	(299 093)
Wartość netto	256 061	95 407	12 572	2 587	10 289	7 795	384 711

17. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży

Zgodnie z postanowieniami podpisanej w dniu 21 grudnia 2012 roku Umowy w Sprawie Zasad Obsługi Zadłużenia Emitent zobowiązał się dokonać zbycia określonych składników majątkowych. Zbywane aktywa obejmują zbędny majątek rzeczowy, zorganizowane części przedsiębiorstwa oraz nieruchomości deweloperskie i inwestycyjne, a także wybrane nieruchomości operacyjne. Poniższa tabela prezentuje dane finansowe dotyczące tych aktywów, których zbycie planowane jest w okresie roku od dnia bilansowego.

	Stan na dzień 30 czerwca 2019	Stan na dzień 31 grudnia 2018
Rzeczowe aktywa trwałe	14 539	1 465
Nieruchomości inwestycyjne	34 207	34 760
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	48 746	36 225

Wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży wynika z zaklasyfikowania w tej pozycji nieruchomości w miejscowości Kozienice o wartości 13.140 tys. zł.

Z uwagi na uwarunkowania formalno-prawne, nieruchomość położona w Krakowie przy ul. Powstańców 66 (o wartości 19.500 tys. zł) zostanie zbyta w terminie przekraczającym 12 miesięcy.

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 czerwca 2019	Stan na dzień 31 grudnia 2018
Środki pieniężne w banku i w kasie	139 108	201 431
Lokaty krótkoterminowe	156 294	216 377
Razem	295 402	417 808
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	124 680	180 219

Na środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania składają się środki pieniężne dotyczące rachunków projektowych projektu Opole. Ich wartość w spółce Polimex Opole Sp. z o.o. sp.k. wynosi 122 267 tys. zł zaś w Jednostce Dominującej wynosi 2 413 tys. zł.

19. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego

W okresie 6 miesięcy 2019 roku Grupa kapitałowa Polimex Mostostal zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 750.292 tys. zł (spadek w wysokości 7,4% w stosunku do danych porównywalnych za okres 6 miesięcy 2018 roku).

W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa poniosła stratę z działalności operacyjnej w wysokości 3.936 tys. zł (w porównaniu do straty w wysokości 8.532 tys. zł w okresie 6 miesięcy 2018 roku).

W okresie sprawozdawczym wartość kosztów ogólnego zarządu wzrosła o 4,9% w stosunku do okresu porównawczego (w okresie 6 miesięcy 2019 koszty ogólnego zarządu wyniosły 33.752 tys. zł, w okresie porównawczym: 32.165 tys. zł).

Strata netto przypisana akcjonariuszom Jednostki dominującej w okresie 6 miesięcy 2019 roku wyniosła 12.131 tys. zł (wobec straty netto za okres 6 miesięcy 2018 roku w wysokości 20.931 tys. zł).

Suma aktywów Grupy kapitałowej Polimex Mostostal wyniosła na dzień 30.06.2019 roku 1.738.617 tys. zł. Aktywa trwałe na dzień 30.06.2019 roku wyniosły 798.018 tys. zł (wzrost w wysokości 1% w stosunku do danych porównywalnych na 31.12.2018 roku), a aktywa obrotowe 940.599 tys. zł (spadek w wysokości 13% w stosunku do danych porównywalnych na 31.12.2018 roku).

Kapitał własny na dzień 30.06.2019 roku wyniósł 665.910 tys. zł (spadek w wysokości 2% w stosunku do danych porównywalnych na 31.12.2018 roku), a zobowiązania: 1.072.707 tys. zł (spadek w wysokości 10% w stosunku do danych porównywalnych na 31.12.2018 roku).

W okresie sprawozdawczym, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Grupy kapitałowej, nastąpił spadek netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 122.406 tys. zł. Stan

środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na 30.06.2019 rok wyniósł 295.402 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wyniosły minus 92.804 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 6.112 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej wyniosły minus 23.490 tys. zł. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Opole.

Aktualny portfel zamówień Grupy Kapitałowej pomniejszony o sprzedaż konsorcjantów wynosi 2.348 mln zł łącznie z wygranym (niepodpisanym) kontraktem dla ZA Puławy (1.160 mln zł). Aktualny portfel zamówień w poszczególnych latach kształtuje się następująco: 2019 rok 750 mln zł, 2020 rok 796 mln zł, 2021 rok 415 mln zł, dalsze lata 387 mln zł.

Wysokości wskaźników płynności Grupy kapitałowej, bieżącej oraz szybki ukształtowały się na 30.06.2019 roku na porównywalnym poziomie w stosunku do stanu na dzień 31.12.2018 roku i wyniosły odpowiednio 1,41 i 1,26 (wskaźniki te były na poziomie 1,41 i 1,28 na dzień 31.12.2018 roku).

20. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2019 roku

W okresie sprawozdawczym do istotnych zdarzeń Spółki i Grupy kapitałowej Polimex Mostostal należy zaliczyć:

- W dniu 16 stycznia 2019 roku pomiędzy PERN S.A. z siedzibą w Płocku („Zamawiający”) a Naftoremont - Naftobudowa Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku jako liderem konsorcjum („NN”) oraz Przedsiębiorstwem Agat S.A. z siedzibą w Koluszkach jako partnerem konsorcjum (łącznie jako „Wykonawca”) zawarta została umowa mająca za przedmiot realizację zadania pod nazwą: „Terminal naftowy w Gdańsku II etap dla PERN S.A. z siedzibą w Płocku” („Kontrakt”).

Cena Kontraktu za wykonanie wszystkich zobowiązań wynikających z Kontraktu ma charakter ryczałtowy i wynosi 326.890.000 zł netto („Cena Kontraktu”). Wynagrodzenie będzie płatne po dokonaniu przez Zamawiającego odbioru etapów realizacji Kontraktu. Wykonawca może ubiegać się o jednorazową zaliczkę na poczet Ceny Kontraktu w wysokości do 20% Ceny Kontraktu brutto. Na NN przypada 69,3% Ceny Kontraktu.

Wykonawca zobowiązał się doprowadzić do zakończenia realizacji przedmiotu Kontraktu w terminie 21 miesięcy od dnia zawarcia Kontraktu.

- W dniu 30 stycznia 2019 roku Zarząd Polimex Mostostal S.A. poinformował, że pomiędzy PGNiG TERMIKA S.A. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”) a Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe GmbH z siedzibą w Niemczech jako liderem konsorcjum, Mitsubishi Hitachi Power Systems Ltd. z siedzibą w Japonii, Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe Ltd. z siedzibą w Londynie oraz Spółką jako członkami konsorcjum, (łącznie jako „Wykonawca”) zawarty został aneks do umowy mające za przedmiot dostawę i montaż bloku gazowo-parowego w Elektrociepłowni Żerań w Warszawie („Kontrakt”).

Aneks został zawarty w wyniku rozszerzenia przedmiotu Kontraktu i w konsekwencji m.in. zwiększył Cenę Kontraktu (zgodnie z definicją zawartą w raporcie bieżącym nr 61/2017 z dnia 29 czerwca 2017 roku) o kwotę 29.715.200,00 zł i 67.700,00 EUR, przy czym Spółce przypada z tej kwoty 5.426.300,00 zł. Ponadto, Aneks wydłużył okres do podpisania protokołu przejęcia bloku do eksploatacji.

Zgodnie z aneksem Cena Kontraktu wynosi 1.018.831.648,84 zł (słownie: jeden miliard osiemnaście milionów osiemset trzydzieści jeden tysięcy sześćset czterdzieści osiem i 84/100 złotych) i 112.022.030,89 EUR (słownie: sto dwanaście milionów dwadzieścia dwa tysiące trzydzieści i 89/100 euro).

Wykonawca zobowiązał się doprowadzić do podpisania protokołu przejęcia bloku do eksploatacji w terminie 37 miesięcy od dnia zawarcia Kontraktu.

- W dniu 8 lutego 2019 roku zmieniono warunki umowy mającej za przedmiot wykonanie, dostawę i montaż konstrukcji stalowej wsporczej kanałów i reaktora oraz konstrukcji kanałów i reaktora z przeznaczeniem dla instalacji SCR blok nr 9 i 10 w ENEA Wytwarzanie Sp. z o.o. („Umowa”), zawartej pomiędzy Polimex Energetyka Sp. z o.o. („Wykonawca”), a spółką Rafako S.A. z siedzibą w Raciborzu („Zamawiający”) („Aneks”).

Na podstawie Aneksu Wykonawca i Zamawiający ustalili zmianę stawek jednostkowych. Szacunkowe wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie przedmiotu Umowy wynosi obecnie do: 61.725.172,06 zł. netto.

Stosownie do postanowień Aneksu Wykonawca zobowiązał się wykonać przedmiot Umowy: (i) w zakresie montażu w terminie do 15.03.2019 r. oraz (ii) w zakresie wykonania dokumentacji jakościowej do 31.03.2019 r., (iii) a w zakresie wykonania zabezpieczenia antykorozyjnego bloku 9 do 15.04.2019 r.

- W dniu 31 maja 2019 roku konsorcjum Spółki oraz Mostostal Warszawa S.A. i Rafako S.A. (łącznie „Generalny Wykonawca”), otrzymało od PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. („Zamawiający”) świadectwo zakończenia realizacji bloku energetycznego nr 5 w Elektrowni Opole. Otrzymanie świadectwa oznacza pomyślne ukończenie realizacji wskazanego obiektu wraz z potwierdzeniem jego odbioru przez Zamawiającego.

Przekazanie bloku nr 5 do eksploatacji odbyło się przed zakładanym terminem, wyznaczonym na 15 czerwca 2019 r., uwzględnionym w aneksie umowy, o którym Spółka informowała raportem nr 48/2018 z dnia 10 października 2018 roku.

Termin przekazania do eksploatacji bloku energetycznego nr 6 pozostaje bez zmian względem wcześniejszych szacunków, tj. 30 września 2019 r.

Realizacja inwestycji była częścią umowy na budowę bloków energetycznych nr 5 i 6 w Elektrowni Opole, realizowanej przez Generalnego Wykonawcę oraz GE Power, które jest generalnym projektantem oraz pełni funkcję lidera konsorcjum zarządzającego realizacją kontraktu.

- W dniu 3 czerwca 2019 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Polimex Energetyka Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Wykonawca”) a PGNiG Termika S.A. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”). Przedmiotem Umowy jest wykonanie przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego instalacji SCR – katalitycznego odazotowania spalin kotła typu WP-200 nr K16 w Elektrociepłowni Siekierki w Warszawie („Zadanie,” „Instalacja”) i obejmuje w ramach formuły „pod klucz” opracowanie dokumentacji, dostawy i prace montażowe oraz odbiory, uruchomienie i przekazanie do eksploatacji ww. instalacji.

Wynagrodzenie za wykonanie Zadania jest stałe i wynosi 32.639.593,00 PLN netto. Płatność wynagrodzenia następuje po wykonaniu określanych w Umowie części Zadania. Na podstawie Umowy Wykonawca zobowiązał się wykonać Zadanie w terminie do 31 marca 2021 r.

- W dniu 7 czerwca 2019 roku spółka zależna od Emitenta Polimex Opole Sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, zawarła z bankiem PKO BP S.A. Aneks do Umowy o Udzielenie Gwarancji do kontraktu na budowę bloków energetycznych nr 5 i 6 w PGE Elektrowni Opole S.A. Na mocy Aneksu, termin ważności gwarancji należytego wykonania został wydłużony do dnia 30 grudnia 2019 r., a kwota gwarancji uległa zmniejszeniu z 199.161.600 zł do 198.571.200 zł. Pozostałe istotne warunki Umowy o Udzielenie Gwarancji pozostają bez zmian.
- Grupa realizuje kontrakt na modernizację kotłów CFB – 670 w Elektrowni Turów o wartości 368,2 milionów złotych dla PGE GIEK S.A. („Zamawiający”) poprzez spółkę Polimex Energetyka Sp. z o.o. Kontrakt obejmuje trzy odrębne fazy dotyczące modernizacji trzech kotłów w Elektrowni Turów. Aktualnie odnotowane opóźnienie na zakończonych zakresach prac, jak również spodziewane opóźnienie dotyczące zakresów w trakcie realizacji powodują ryzyko nałożenia istotnych kar przez Zamawiającego w zakresie terminów oddania poszczególnych faz. Biorąc pod uwagę analizy prawne oraz techniczne dotyczące powodów opóźnień w realizacji kontraktu, a także pozostałe istotne okoliczności realizacji projektu oraz współpracy z Zamawiającym, Zarząd Spółki uważa, według swojej najlepszej wiedzy na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, iż nie ma konieczności uwzględnienia w budżecie kosztowym naliczenia potencjalnych kar od Zamawiającego z tytułu zaistniałych opóźnień.

Istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym 30 czerwca 2019 roku do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

- W dniu 1 lipca 2019 został zawarty list intencyjny („LOI”) pomiędzy Spółką a General Electric Global Services GmbH Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie („GE”, „Strona”, łącznie ze

Spółką jako „Strony”). W ramach LOI Strony wyrażają wolę wspólnego przygotowania i złożenia oferty w postępowaniu prowadzonym przez PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. („Zamawiający”) na realizację dwóch bloków gazowo-parowych w PGE GiEK S.A. Oddział Zespół Elektrowni Dolna Odra („Postępowanie”), prowadzenia w ramach Postępowania negocjacji z Zamawiającym, a w przypadku wygrania Postępowania, zawarcia odpowiedniej umowy wykonawczej. LOI przewiduje możliwość zawarcia umowy konsorcjum przez Strony i podmioty zależne od Stron przed złożeniem oferty w Postępowaniu.

LOI przewiduje wyłączność działań Stron w zakresie Postępowania. Zgodnie z LOI Strony nie mają podstaw do roszczeń względem drugiej strony w przypadku przegrania Postępowania. LOI podlega jurysdykcji prawa polskiego. LOI obowiązuje Strony, w zależności od tego które ze zdarzeń wystąpi wcześniej: (i) do chwili niezakwalifikowania przez Zamawiającego oferty Stron do Postępowania, (ii) do chwili odwołania Postępowania przez Zamawiającego, z wyjątkiem ponowienia Postępowania na tych samych warunkach technicznych i podobnym zakresie, (iii) do chwili wyboru przez Zamawiającego w ramach Postępowania innego podmiotu niż Strony, (iv) do chwili pisemnego zawiadomienia Strona przez drugą Stronę o odstąpieniu od negocjacji dotyczących zawarcia umowy konsorcjum, (v) do chwili zgodnego i pisemnego postanowienia Stron o rozwiązaniu LOI, (vi) do dnia 15 listopada 2019 roku, jeżeli Strony nie postanowiły inaczej, (vii) upływu terminu do naprawy skutków naruszenia LOI przez stronę naruszającą.

Zawarty LOI jest kolejnym krokiem rozwoju współpracy, po projekcie budowy bloków energetycznych nr 5 i 6 w PGE GiEK S.A. Oddział Elektrownia Opole, z partnerem kontraktowym jakim jest GE, a także ważnym elementem w realizacji strategii Spółki.

- W dniu 16 lipca 2019 roku Zarząd Jednostki dominującej poinformował o zawarciu umowy o roboty budowlane w systemie generalnego wykonawstwa („Umowa”) pomiędzy PERN S.A. z siedzibą w Płocku a („Zamawiający”) a konsorcjum, w skład którego wchodzi Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku (spółka zależna od Emitenta) („NN”) oraz Przedsiębiorstwem „AGAT” S.A. z siedzibą w Kolaszkach („AGAT”) (NN i AGAT łącznie jako „Konsorcjum”). Przedmiotem Umowy jest wykonanie przez Konsorcjum na rzecz Zamawiającego zbiornika magazynowego 32000 m³ dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz miejsca oczekiwania cystern na załadunek w Bazie Paliw nr 1 w Kolaszkach („Zadanie”).

Wynagrodzenie na rzecz Konsorcjum za wykonanie Zadania jest zryczałtowane i wynosi łącznie 50.975.000,00 zł netto, z czego 25.727.684,00 zł netto przypada na NN. Wynagrodzenie jest płatne w częściach, w zależności od etapu realizacji Zadania. Na podstawie Umowy Konsorcjum zobowiązało się wykonać Zadanie w terminie do 31 maja 2020 r. Na podstawie Umowy Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji na okres od 12 do 72 miesięcy w zależności od przedmiotu gwarancji. Niezależnie od udzielonej gwarancji Zamawiającemu przysługują uprawnienia z tytułu rękojmi z tytułu wad fizycznych Zadania przez okres 5 lat licząc od dnia odbioru końcowego.

- W dniu 17 lipca 2019 roku Zarząd Jednostki dominującej poinformował, że pomiędzy PGNiG TERMIKA S.A. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”) a Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe GmbH z siedzibą w Niemczech jako liderem konsorcjum, Mitsubishi Hitachi Power Systems Ltd. z siedzibą w Japonii, Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe Ltd. z siedzibą w Londynie oraz Polimex Mostostal S.A. jako członkami konsorcjum (łącznie jako „Wykonawca”), zawarty został Aneks nr 2 („Aneks”) do umowy mającej za przedmiot dostawę i montaż bloku gazowo-parowego w Elektrociepłowni Żerań w Warszawie („Kontrakt”).

Na mocy Aneksu, okres w trakcie którego Wykonawca zobowiązał się doprowadzić do podpisania protokołu przejęcia bloku do eksploatacji uległ przedłużeniu do 40 miesięcy i 21 dni od dnia zawarcia Kontraktu.

Przedmiotowa zmiana jest spowodowana wystąpieniem w dniu 4 września 2018 roku w Japonii tajfunu „Jebi”, którego działanie w miejscu składowania elementów wyposażenia turbiny gazowej, skutkowało uszkodzeniem tych elementów w sposób uniemożliwiający udzielenie wynikającej z Kontraktu pełnej gwarancji jakości i rękojmi za ich wady fizyczne. Zamawiający oraz Wykonawca zgodnie uznali powyższe zdarzenie za działanie siły wyższej, postanawiając o wydłużeniu terminu realizacji Kontraktu o czas niezbędny do usunięcia jej skutków.

Pozostałe istotne postanowienia Kontraktu pozostały bez zmian.

21. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie

Działalność Spółki dominującej oraz spółek Grupy kapitałowej wykazuje cechy sezonowości w zakresie prowadzenia robót budowlano-montażowych, remontowych oraz drogowych. W okresie zimowym maleje ilość robót wykonywanych na otwartych terenach placów budów. Dodatkowo, w niektórych branżach prace remontowe są prowadzone w określonych porach roku (np. w elektrowniach i elektrociepłowniach koncentrują się w miesiącach letnich). Z kolei prace modernizacyjne są podejmowane w cyklach kilkuletnich (np. w elektrowniach, rafineriach czy zakładach chemicznych). W harmonogramach realizacji zadań inwestycyjnych Grupy kapitałowej są uwzględnione uwarunkowania klimatyczne, zaś przy sporządzaniu budżetu również konsekwencje stosowanych procedur przyznawania i rozliczeń finansowych zleceń.

22. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Do najważniejszych czynników, które mogą mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Grupę w najbliższym kwartale należą przede wszystkim: zakończenie rozliczania projektu Kozienice oraz realizacja Projektów Opole i Żerań, sytuacja makroekonomiczna w kraju i zagranicą wpływająca na popyt na usługi budowlane, a także sytuacja na rynkach finansowych, sytuacja finansowa konsorcjantów i podwykonawców, poziom cen surowców, materiałów i usług budowlanych.

23. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym nie dokonano emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

24. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje

W okresie sprawozdawczym nie dokonano konwersji wierzytelności na akcje.

25. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej

Jednostka dominująca jest stroną Umowy Opcji Nabycia Certyfikatów Inwestycyjnych zawartej z PKO BP S.A. w dniu 07.11.2013 r. z późn. zm., która w zależności od scenariusza kształtowania się cen nieruchomości nią objętych określać będzie kwotę nabycia/rozliczenia pomiędzy stronami umowy w przyszłości. Spółka, w przypadku nieosiągnięcia wymaganej przez inwestora minimalnej stopy zwrotu w inwestycji zobligowana będzie do zrekompensowania odpowiedniej części straty. W przypadku zanotowania wzrostu wartości portfela nieruchomości Grupa ma zagwarantowaną partycypację w części zysku ponad stopę gwarantowanego inwestorowi zysku.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmiany sposobu wyceny tego instrumentu, polegającej na dyskontowaniu prognozowanej dynamiki wzrostu wartości portfela nieruchomości w horyzoncie trwania transakcji. Wartość instrumentu na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosła 0 zł (31 grudnia 2018 roku: 0 zł). Pomiar wartości godziwej instrumentu sklasyfikowano do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej. Zdaniem zarządu, wartości bilansowe aktywów i zobowiązań finansowych ujętych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są przybliżeniem ich wartości godziwej.

26. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym nie deklarowano ani nie wypłacono dywidend.

27. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz

Prognozy wyników na 2019 rok Spółki Polimex Mostostal S.A. oraz Grupy Polimex Mostostal nie były publikowane.

28. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej

Na dzień 30 czerwca 2019 roku toczy się postępowania dotyczące pozwu wzajemnego od Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie („Pozwana”). Pozew wzajemny skierowany jest przeciwko Jednostce dominującej i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. Pozew wzajemny jest

stanowiskiem Pozwanej w sprawie wszczętej w czerwcu 2017 roku przez Emitenta i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. o unieważnienie umowy sprzedaży 2 znaków towarowych Mostostal: słowno-graficznego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 87887 i słownego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 97850. Umowa sprzedaży znaków została zawarta przez syndyka jednego z podmiotów korzystających ze znaku w 2007 roku, nabywcą znaku była Pozwana. Wartość przedmiotu sporu wynosi 96.908.719 zł. Wartość wskazana przez Pozwaną jako wartość przedmiotu sporu stanowi obliczoną przez Pozwaną wartość odszkodowania za naruszenie praw ochronnych w zakresie wskazanych znaków towarowych. Pozwana wnosi o zasądzenie odszkodowania w kwocie 83.717.995 zł od Emitenta oraz 13.190.724 zł od Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. W opinii Zarządu Jednostki dominującej pozew wzajemny jest bezzasadny i stanowi jedynie konsekwencję pozwu złożonego w czerwcu 2017 roku przez Jednostkę dominującą, a kwota odszkodowania jest nieuzasadniona. Z analiz Spółki wynika, że Spółka posiada prawa podmiotowe do firmy Mostostal oraz prawa do używania nazwy Mostostal z wcześniejszym pierwszeństwem niż pierwszeństwa do ww. znaków towarowych Mostostal.

Poza powyższą sprawą, na dzień 30 czerwca 2019 roku nie toczyły się postępowania sądowe o istotnej z punktu widzenia sprawozdania finansowego wartości.

Warszawa, dnia 23 sierpnia 2019

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU		
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Krzysztof Figat	Prezes Zarządu	
Przemysław Janiszewski	Wiceprezes Zarządu	
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 30 CZERWCA 2019 ROKU		
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Sławomir Czech	Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy	