

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		



## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO 31 GRUDNIA 2020 ROKU**

**WYSOGOTOWO, DNIA 30 KWIEŃNIA 2021 ROKU**

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SPIS TREŚCI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	5
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	6
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	7
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	9
1. INFORMACJE OGÓLNE .....	9
1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE .....	9
1.2. IDENTYFIKACJA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	10
1.3. SKŁAD ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI .....	10
1.4. INWESTYCJE SPÓŁKI .....	12
1.5. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI .....	14
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA .....	14
2.1 OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA .....	14
2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ .....	14
2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ .....	14
2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	17
2.5. ZMIANY STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI .....	18
2.5.1 ZMIANY STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI OBOWIĄZUJĄCE I ZASTOSOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ OD 2020 ROKU .....	18
2.5.2 OPUBLIKOWANE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE DLA OKRESÓW ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ 1 STYCZNIA 2020 ROKU I ICH WPŁYW .....	19
2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH .....	20
3. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	24
3.1 KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI .....	24
3.2 SEGMENTY OPERACYJNE .....	24
3.3 WYCENA DO WARTOŚCI GODZIWEJ .....	25
3.4 PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ .....	25
3.5 WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....	26
3.6 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	26
3.7 LEASING .....	27
3.8 UTRATA WARTOŚCI NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH .....	27
3.9 AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY .....	28
3.10 INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE .....	28
3.11 INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE .....	29
3.12 INSTRUMENTY FINANSOWE .....	29
3.12.1 AKTYWA FINANSOWE .....	29
3.12.1.1 KLASYFIKACJA AKTYWÓW FINANSOWYCH .....	29
3.12.1.2 WYCENA AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU .....	30
3.12.1.3 WYCENA AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY .....	30
3.12.1.4 WYCENA AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY 30	
3.12.1.5 WYCENA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ZABEZPIEZAJĄCYCH .....	30
3.12.1.6 UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH .....	30
3.12.1.7 UTRATA WARTOŚCI / ODWRÓCENIE ODPISÓW Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH .....	31
3.12.1.8 RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ .....	31

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

3.12.2	ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	31
3.13	NALEŻNOŚCI.....	32
3.13.1	AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW.....	32
3.13.2	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	32
3.14	ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	32
3.15	KAPITAŁ WŁASNY.....	32
3.16	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	33
3.16.1	KRÓTKOTERMINOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	33
3.16.2	REZERWY NA NIETYKORZYSTANE URLOPY.....	33
3.16.3	ODPRawy EMERYTALNE.....	33
3.17	POZOSTAŁE REZERWY.....	33
3.18	OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI I PAPIERY DŁUŻNE.....	34
3.19	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	34
3.19.1	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW.....	34
3.19.2	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	34
3.19.3	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU.....	35
3.20	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	35
3.21	PRZYCHODY.....	35
3.21.1	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	35
3.21.2	POZOSTAŁE PRZYCHODY.....	35
3.22	KOSZTY.....	36
3.23	PODATEK DOCHODOWY (BIEŻĄCY I ODROZCZONY).....	37
3.24	PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG.....	37
3.25	OCENA NIEPEWNOŚCI CO DO ROZLICZEŃ PODATKOWYCH.....	37
3.26	ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ.....	38
4.	POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH.....	38
5.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	39
5.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	39
5.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	40
5.3	AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA.....	41
5.4	AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY.....	43
5.5	AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	44
5.5.1	KATEGORIE AKTYWÓW ORAZ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH.....	44
5.5.2	AKTYWA FINANSOWE.....	45
5.5.3	ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	46
5.5.4	INFORMACJA O WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	47
5.5.5	DODATKOWE INFORMACJE O METODACH WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIONYCH W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W WARTOŚCI GODZIWEJ.....	48
5.5.6	DODATKOWE INFORMACJE O METODACH WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIONYCH W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE.....	49
5.6	POŻYCZKI UDZIELONE.....	49
5.7	NALEŻNOŚCI.....	50
5.7.1	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	50
5.7.2	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI.....	51
5.8	ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	52
5.9	KAPITAŁ WŁASNY.....	52
5.9.1	KAPITAŁ PODSTAWOWY.....	52
5.9.2	KAPITAŁY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ ORAZ ZAPASOWY.....	53
5.9.3	DYWIDENDY.....	54
5.10	KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE.....	54

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

5.10.1	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZEK .....	54
5.10.2	DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE .....	54
5.10.3	WYKONANIE PLANU DEZINWESTYCJI .....	55
5.10.4	ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ .....	56
5.10.5	NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY .....	56
5.11	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE .....	57
5.12	POZOSTAŁE REZERWY .....	58
5.13	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA .....	59
5.13.1	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA .....	59
5.13.2	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU .....	61
5.14	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE .....	62
5.15	UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ .....	62
5.15.1	UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ OGÓŁEM .....	62
5.15.2	KONTRAKT WIERZCHOWICE .....	63
6.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT .....	64
6.1.	SEGMENTY OPERACYJNE .....	64
6.2.	KOSZTY RODZAJOWE .....	65
6.3.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE .....	65
6.4.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE .....	66
6.5.	UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH .....	67
6.6.	ZYSKI I STRATY Z ZAPRZESTANIA UJMOWANIA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE .....	67
6.7.	PRZYCHODY FINANSOWE .....	67
6.8.	KOSZTY FINANSOWE .....	68
6.9.	PODATEK DOCHODOWY .....	68
6.9.1	OBCIĄŻENIE PODATKOWE .....	68
6.9.2	PODATEK ODROZCZONY .....	68
6.10.	ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ .....	69
7.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE .....	69
8.	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....	69
9.	POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE .....	70
10.	CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM .....	88
11.	DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA .....	88
12.	TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI .....	88
13.	WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO PERSONELU .....	90
14.	WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ .....	90
15.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM, KTÓRE WYMAGAŁY UJAWNIEŃ .....	90
16.	INFORMACJA O ZNACZĄCYCH WYDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES .....	90
17.	INNE INFORMACJE - WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO .....	91
	ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI .....	93

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
<b>Działalność zaniechana</b>		
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>5 288</b>	<b>84 270</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 288	84 200
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	70
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>(6 767)</b>	<b>(67 796)</b>
Koszty sprzedanych produktów i usług	(6 767)	(67 606)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	-	(190)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży z działalności zaniechanej</b>	<b>(1 480)</b>	<b>16 474</b>
Koszty ogólnego zarządu	(5 811)	(13 212)
Pozostałe przychody operacyjne	3 030	4 971
Pozostałe koszty operacyjne	(20 563)	(56 275)
Utrata wartości / odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	675	(29 331)
Koszty postępowania sanacyjnego	-	(6 430)
Zysk/strata związane z układem z wierzycielami (w tym uchylene)	(151 571)	(4 417 588)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej z działalności zaniechanej</b>	<b>(175 719)</b>	<b>(4 501 391)</b>
Koszty finansowe	(23 213)	(186 121)
<b>Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej</b>	<b>(198 932)</b>	<b>(4 687 512)</b>
Podatek dochodowy	-	(73)
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>(198 932)</b>	<b>(4 687 585)</b>

## SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>(198 932)</b>	<b>(4 687 585)</b>
Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej za okres</b>	<b>(198 932)</b>	<b>(4 687 585)</b>

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>198</b>	<b>904</b>
Wartości niematerialne	55	188
Rzeczowe aktywa trwałe	135	542
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	8	174
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>56 381</b>	<b>73 719</b>
Zapasy	-	1
Aktywa z tytułu umów	-	68
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5 632	11 400
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Pożyczki udzielone	50 375	61 553
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	75	92
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	299	606
<b>Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>40 289</b>	<b>45 644</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>96 868</b>	<b>120 267</b>

PASYWA	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<b>Kapitał własny</b>	<b>(5 088 017)</b>	<b>(4 889 085)</b>
Kapitał podstawowy	16 368	16 368
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 022 933	1 022 933
Kapitał zapasowy	513 897	513 897
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	(6 641 215)	(6 442 283)
- zyski (straty) z lat ubiegłych	(6 442 283)	(1 754 698)
- zysk (strata) netto bieżącego roku	(198 932)	(4 687 585)
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 184 885</b>	<b>5 009 352</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	409 402	390 439
Zobowiązania z tytułu leasingu	13	176
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	115 983	99 527
Zobowiązania z tytułu umów	-	2 792
Zobowiązania z tytułu uchylecia układu	4 642 341	4 494 012
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	5 841	3 754
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	11 206	18 507
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98	146
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>5 184 885</b>	<b>5 009 352</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>96 868</b>	<b>120 267</b>

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
<b>1 stycznia 2020</b>	16 368	1 022 933	513 897	(6 442 283)	(4 889 085)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(198 932)	(198 932)
<b>31 grudnia 2020</b>	16 368	1 022 933	513 897	(6 641 215)	(5 088 017)

ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
<b>1 stycznia 2019 roku</b>	16 368	1 022 933	513 545	(1 744 564)	(191 717)
Połączenie z PBG oil & gas Sp. z o.o.	-	-	351	(10 282)	(9 931)
<b>1 stycznia 2019 roku po korektach</b>	16 368	1 022 933	513 897	(1 754 847)	(201 649)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(4 687 585)	(4 687 585)
Połączenie z PBG oil & gas Sp. z o.o.	-	-	-	148	148
<b>31 grudnia 2019 roku</b>	16 368	1 022 933	513 897	(6 442 283)	(4 889 085)

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk/(strata) brutto</b>	<b>(198 932)</b>	<b>(4 687 512)</b>
<b>Korekty:</b>	<b>197 356</b>	<b>4 675 836</b>
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, WN oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania	380	1 319
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe, WN oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania	167	-
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych oraz aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	4 679	114 963
Zmiana wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finansowych wycenianych przez rachunek zysków i strat	10 575	34 222
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	1	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych	-	72 855
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(247)	847
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów finansowych (innych niż instrumenty pochodne)	-	(3 030)
Odsetki i dywidendy, netto	18 939	1 491
Zmiana stanu należności	6 066	48 962
Zmiana stanu zapasów	1	409
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	16 456	(28 527)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(4 954)	(8 313)
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	(2 724)	13 520
Korekty dotyczące zawarcia układu z wierzycielami -wycena	148 330	4 428 799
Pozostałe	(312)	(1 681)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 576)</b>	<b>(11 675)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	156	1 313
Sprzedaż wartości niematerialnych	510	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-	(10)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(30)	-
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych oraz aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	423	1 230
Sprzedaż aktywów finansowych	-	3 030
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	637	3 096
Pozostałe	2	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 698</b>	<b>8 659</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(132)	(1 120)
Spłata odsetek z tytułu leasingu	(6)	(202)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	8 500
Spłata pożyczek i kredytów	-	(5 535)
Spłata odsetek od pożyczek i kredytów	-	(244)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(139)</b>	<b>1 399</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(17)	(1 617)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>92</b>	<b>1 708</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>75</b>	<b>92</b>



Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. INFORMACJE OGÓLNE

#### 1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

PBG S.A. w restrukturyzacji (dalej zwana „Spółką”) jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej PBG. Spółka została przekształcona ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną w dniu 2 stycznia 2004 roku na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 1 grudnia 2003 roku. Spółka prowadzi działalność na terytorium całego kraju na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000184508. Nadano jej numer statystyczny REGON 631048917. Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Siedziba Spółki mieści się przy ulicy Skórzewskiej 35 w Wysogotowie k/Poznania, 62-081 Przeźmierowo. Siedziba Spółki jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- PKD 7112Z działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz wnioski o uchylenie Układu zawartego w 2015 roku z wierzycielami. W dniu 9 stycznia 2020 roku, Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydał postanowienie o uchyleniu Układu, które uprawomocniło się w dniu 29 lutego 2020 roku. Z kolei w dniu 12 lutego 2020 roku otwarte zostało wobec Spółki postępowanie sanacyjne (sygn. akt GR 101/19), które aktualnie toczy się przed Sądem Rejonowym Poznań – Stare Miasto w Poznaniu pod sygn. akt XI GRs 2/20, zgodnie z którym:

- zezwolono Spółce na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nie przekraczającym zakresu zwykłego zarządu\*;
- wyznaczono sędziego – komisarza w osobie SSR Magdaleny Bojarskiej;
- wyznaczono zarządcę tj. spółkę: Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000591282).

\* w dniu 7 maja 2020 roku Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydał na posiedzeniu niejawnym (sygn. akt XI GRs 2/20), Postanowienie którym postanowił: „cofnąć dłużnikowi PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie zezwolenie na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu”. Tym samym, zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku - Prawo restrukturyzacyjne zarząd nad Spółką objął wyznaczony przez sąd w postanowieniu o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Spółki zarządcą, tj. spółka Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

## 1.2. IDENTYFIKACJA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 30 kwietnia 2021 roku.

## 1.3. SKŁAD ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Skład Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawia poniższa tabela:

### Na dzień 31 grudnia 2020 roku

#### Skład Zarządu Spółki

Maciej Stańczuk – Wiceprezes Zarządu

#### Skład Rady Nadzorczej Spółki

Małgorzata Wiśniewska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Przemysław Lech Figarski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Stefan Gradowski - Sekretarz Rady Nadzorczej

Roman Wenski - Członek Rady Nadzorczej

Marian Kotewicz – Członek Rady Nadzorczej

#### Zarządca PBG

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji zaszły następujące zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki:

- W dniu 4 lutego 2020 roku Pan Maciej Stańczuk złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.
- Rada Nadzorcza podjęta w dniu 4 lutego 2020 roku uchwały w przedmiocie:
  - odwołania ze stanowiska Prezesa Zarządu Pana Jerzego Karney;
  - powołania w skład Zarządu Pana Macieja Stańczuka i powierzenia funkcji Wiceprezesa Zarządu.
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, uchwałą nr 3 odwołało w dniu 24 lutego 2020 roku z Rady Nadzorczej Panią Helenę Fic.
- W dniu 7 maja 2020 roku zostało wydane postanowienie Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych (sygn. akt XI GRs 2/20), którym Sąd postanowił: „cofnąć dłużnikowi PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie zezwolenie na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu”. Powyższe postanowienie sądu restrukturyzacyjnego jest niezaskarżalne i natychmiast wykonalne. Tym samym, zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku - Prawo restrukturyzacyjne zarząd nad Spółką objął wyznaczony przez sąd w postanowieniu o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec PBG zarządca, tj. spółka Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie. Osobami reprezentującymi Zarządcę w postępowaniu sanacyjnym Spółki są Pan Bartosz Sierakowski, Pan Piotr Zimmerman oraz Pan Patryk Filipiak.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- W związku z wygaśnięciem w dniu 7 września 2020 roku kadencji Wiceprezesa Zarządu PBG S.A. w restrukturyzacji Pana Macieja Stańczuka oraz Członka Zarządu PBG Pana Michała Maćkowiaka, Rada Nadzorcza Spółki podjęta w dniu 7 września 2020 roku uchwały w przedmiocie powołania w skład Zarządu PBG Pana Macieja Stańczuka i powierzenia mu funkcji Wiceprezesa Zarządu. W związku z powyższym w skład Zarządu PBG wchodzi Pan Maciej Stańczuk pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu.
- Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie powołało w dniu 7 września 2020 roku do Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby:
  - o Pani Małgorzata Wiśniewska,
  - o Pan Andrzej Stefan Gradowski,
  - o Pan Przemysław Lech Figarski,
  - o Pan Roman Wenski,
  - o Pan Marian Kotewicz.

W związku z powyższym na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki prezentuje się następująco:

---

**Na dzień 30 kwietnia 2021 roku**

---

**Skład Zarządu Spółki**

Maciej Stańczuk – Wiceprezes Zarządu

**Skład Rady Nadzorczej Spółki**

Małgorzata Wiśniewska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Przemysław Lech Figarski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Stefan Gradowski - Sekretarz Rady Nadzorczej

Roman Wenski - Członek Rady Nadzorczej

Marian Kotewicz – Członek Rady Nadzorczej

**Zarządca PBG**

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### 1.4. INWESTYCJE SPÓŁKI

Spółka posiada inwestycje w następujących jednostkach zależnych.

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Procentowy udział w kapitale	
			31.12.2020	31.12.2019
PBG Dom Sp. z o.o. (1)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.Z	100,00%	100,00%
Wschodni Invest Sp. z o.o. (2)	ul. Mazowiecka 42, 60 – 623 Poznań POLSKA	Pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z	100,00%	100,00%
PBG Ukraina LLC (3)	ul. Kondratiuka 1, 04201 Kijów UKRAINA	Budownictwo budynków i innych budowli, montaż i instalacja konstrukcji prefabrykowanych, montaż konstrukcji metalowych, organizacja budownictwa obiektów nieruchomości w celu sprzedaży i wynajmu; działalność w sferze inżynieringu.	100,00%	100,00%
PBG Operator Sp. z o.o. (4)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z	100,00%	100,00%
Multaros Trading Company Limited (5)	Vasili Michalidi 9, 3026 Limassol CYPR	Posiadanie papierów wartościowych	100,00%	100,00%
RAFAKO SA (6)*	ul. Łąkowa 33, 47-400 Racibórz, POLSKA	Produkcja generatorów pary z wyjątkiem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą PKD 25.30.Z	33,32%*	33,32%*

\* Łączny udział bezpośredni, oraz pośredni poprzez Multaros Trading Company Limited. Z dniem 27 grudnia 2020 roku nastąpiła utrata kontroli „de facto” nad jednostką zależną RAFAKO S.A.

Spółka posiada również udział przekraczający 50% w podmiotach:

- Aprivia SA w upadłości likwidacyjnej,
- PBG Technologia Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej,
- Energomontaż Południe SA w upadłości likwidacyjnej,
- KWG SA w upadłości likwidacyjnej.

Z datą postanowienia sądu, o postawieniu wyżej opisanych spółek zależnych w stan upadłości likwidacyjnej, Spółka utraciła kontrolę nad wyżej wymienionymi podmiotami, jednostki zależne znalazły się bowiem pod kontrolą organów postępowania upadłościowego.

Spółka posiada również 39,09% akcji w spółce HYDROBUDOWA POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej, która znajduje się pod kontrolą organów postępowania upadłościowego.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**Opis zmian w inwestycjach dotyczących jednostek zależnych w okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku i do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego**

**Ogłoszenie zamiaru sprzedaży 33,32% akcji RAFAKO S.A. należących pośrednio i bezpośrednio do Spółki**

W dniu 25 maja 2020 roku Zarządca Spółki skierował do RAFAKO S.A. oraz do PFR TFI S.A. – zarządzającego Funduszem Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych zawiadomienie o zamiarze sprzedaży pakietu akcji RAFAKO S.A. dającego łącznie 33,32% głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy RAFAKO S.A., w tym, 7.665.999 akcji należących do PBG S.A. w restrukturyzacji oraz 34.800.001 akcji należących do jednostki zależnej Multaros Trading Company Ltd.

Powyższe zdarzenie było kontynuacją działań podjętych przez Spółkę, zmierzających do zbycia aktywów Spółki w celu zaspokojenia jej wierzycieli.

**Sprzedaż przez Spółkę Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa do spółki zależnej od RAFAKO S.A.**

W dniu 3 sierpnia 2020 roku zawarta została pomiędzy Spółką a RAFAKO Engineering Sp. z o.o. (spółka zależna od RAFAKO S.A.) z siedzibą w Raciborzu Umowa Sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa Spółki (dalej: „Umowa Sprzedaży”), obejmującej kompetencje i doświadczenie w obszarze pozyskiwania i realizacji kontraktów (dalej: „ZCP”), w tym pozyskane uprzednio także w ramach spółki PBG oil and gas sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie (dalej: „POG”), połączonej następnie ze Spółką w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. oraz art. 515 § 1 k.s.h. w. zw. z art. 516 k.s.h.

Umowa Sprzedaży została zawarta za zgodą Sędziego-komisarza w trybie określonym w art. 323 prawa restrukturyzacyjnego.

Zgodnie z Umową Sprzedaży, cena sprzedaży ZCP wynosiła 510 tys. PLN netto, czyli odpowiada warunkom wynikającym z postanowienia Sędziego komisarza z dnia 26 czerwca 2020 roku w przedmiocie wyrażenia zgody na dokonanie transakcji sprzedaży ZCP.

W skład ZCP objętego Umową Sprzedaży weszły składniki masy sanacyjnej PBG, w tym w szczególności: know-how wynikające z realizacji kontraktów przez PBG oraz POG, procedury realizacyjne, kontraktowania, raporty z realizacji, dokumentacja, referencje, zasoby ludzkie (pracownicy przejęci w trybie art. 231 Kp, posiadający doświadczenie w pozyskiwaniu i realizacji kontraktów), ruchomości, prawa najmu.

**Utrata kontroli nad spółką zależną RAFAKO S.A.**

W poprzednich okresach sprawozdawczych Spółka sprawowała kontrolę nad jednostką zależną RAFAKO S.A. w restrukturyzacji (dalej: jednostka zależna), na podstawie tzw. „kontroli de facto”, tj. zgodnie z obowiązującymi przepisami MSSF 10.B4. W szczególności Spółka posiadała uprawnienia osobiste do powoływania większości członków Rady Nadzorczej RAFAKO, które przysługiwały Spółce do czasu utrzymania zarówno bezpośrednio jak i pośrednio pakietu akcji RAFAKO stanowiących nie mniej niż 33% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAFAKO S.A. w restrukturyzacji oraz w kapitale zakładowym jednostki zależnej. Uprawnienia opisane powyżej wygasły po upływie 3 lat od dnia wpisania przez właściwy sąd rejestrowy do KRS podwyższenia kapitału zakładowego jednostki zależnej, dokonanego na podstawie uchwały podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie RAFAKO S.A. z dnia 12 września

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

2017 roku. Uprawnienia do sprawowania kontroli przez Spółkę nad jednostką zależną wygasły z dniem 27 grudnia 2020 roku.

## 1.5. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2020 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 30 kwietnia 2021 roku.

## 2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA

### 2.1 OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych i obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

**Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.** Okoliczności, które na to wskazują zostały przedstawione w nocie nr 2.3 niniejszego sprawozdania finansowego. Natomiast zastosowane zasady wyceny zostały opisane w nocie nr 3, a zmiany wartości szacunkowych w nocie nr 2.6 do niniejszego sprawozdania finansowego.

### 2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacyjną, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

### 2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

**Niniejsze sprawdzanie finansowe PBG za rok 2020 sporządzone zostało przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej** ponieważ Spółka: (i) utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, (ii) od momentu otwarcia Postępowania Sanacyjnego nie realizuje kontaktów (z uwagi na uprawnienie przyznane Zarządcy Spółki w zakresie możliwości odstąpienia w trybie art. 298 ust. 1 p.r. od umów), (iii) nie pozyskuje nowych kontraktów, W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka złożyła do Sądu Rejonowego Poznań – Stare Miasto w Poznaniu XI Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych („Sąd Restrukturyzacyjny”) wniosek z dnia 19 grudnia 2019 roku o otwarcie Postępowania Sanacyjnego („Postępowanie Sanacyjne”), którego celem jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym. Przesłanki powyższe potwierdzają, że założenie kontynuacji działalności nie jest zasadne co z kolei rzutuje na sposób wyceny majątku i zobowiązań Spółki.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Szczegółowy opis zdarzeń, które zmusiły Spółkę do złożenia wniosku o uchylenie układu z roku 2015 oraz wniosku o otwarcie Postępowania Sanacyjnego a także szczegółowy opis skutków/efektów tych procesów dla działalności Spółki w przyszłości zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy PBG za rok 2019.

**I. Informacja dotycząca aktualnego zaawansowania wszczętego wobec Spółki Postępowania Sanacyjnego oraz jego dotychczasowego przebiegu:**

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020, zgodnie z Postanowieniem z dnia 9 grudnia 2020 roku wydanym przez Sędziego Komisarza w Sądzie Rejonowym Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, został zatwierdzony złożony przez Zarządcę Spółki do akt Postępowania Sanacyjnego Plan Restrukturyzacyjny z dnia 13 maja 2020 roku, wraz z jego aktualizacją złożoną w dniu 25 września, o czym Spółka poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 8 stycznia 2021 roku (RB 1/2021). Na dzień publikacji, niezatwierdzonym przez Sędziego Komisarza pozostaje sporządzony przez Zarządcę Spis Wierzytelności, co będzie przede wszystkim możliwe po rozpoznaniu sprzeciwów lub ich istotnej części jakie zostały skutecznie wniesione przez 7 wierzycieli Spółki, w zakresie których Zarządca oraz Spółka przedstawili w terminie swoje stanowisko.

**II. Informacja dotycząca wykonywania Środków Restrukturyzacji szczegółowo opisanych i przyjętych w Planie Restrukturyzacyjnym**

Szczegółowy przegląd i opis poszczególnych Środków Restrukturyzacji, jakie zostały zaproponowane w ramach Planu Restrukturyzacyjnego złożonego przez Zarządcę Spółki do akt Postępowania Sanacyjnego w dniu 13 maja 2020 roku, przedstawiony został w nocy o założeniu braku kontynuacji działalności w rocznym sprawozdaniu finansowym PBG za rok 2019 . Poniżej przedstawione zostały dalsze efekty już podjętych przez Zarządcę oraz Spółkę działań (po dniu złożenia Planu Restrukturyzacyjnego w Sądzie Restrukturyzacyjnym) w zakresie ich dotychczasowej implementacji:

- (1)** Redukcja i dostosowanie kosztów stałych do przyjętej przez Spółkę strategii działalności oraz odstąpienie przez Zarządcę od umów wzajemnych:

Od dnia złożenia przez Zarządcę Planu Restrukturyzacyjnego, Zarządca oraz Spółka kontynuują działania w obszarze restrukturyzacji kosztów stałych oraz powiązanej z nią restrukturyzacji działalności operacyjnej Spółki. Po dniu 30 listopada 2020 roku działania te obejmowały przede wszystkim:

- optymalizację kosztów w obszarze świadczenia na rzecz spółki usług informatycznych oraz telekomunikacyjnych, w tym odstąpienie od części umów w trybie o którym mowa w art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego;
- dostosowane poziomu zatrudnienia do aktualnych potrzeb Spółki oraz prowadzonego Postępowania Sanacyjnego.

Ponadto w ramach realizacji opisywanego Środka Restrukturyzacji, Zarządca będzie dalej podejmował czynności określone w art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, zmierzające do odstąpienia od innych wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Postępowania Sanacyjnego, to jest doprowadzeniem do zawarcia układu oraz możliwie najwyższym zaspokojeniem objętych nim wierzycieli.

- (2)** Doprowadzenie do dezinvestycji aktywa strategicznego Spółki to jest pakietu 33,32% akcji spółki RAFAKO S.A. (aktualnie w restrukturyzacji) należących bezpośrednio i pośrednio do Spółki:

Spółka oraz Zarządca konsekwentnie kontynuują działania zmierzające do zbycia posiadanego przez PBG bezpośrednio i pośrednio pakietu 33,32% akcji spółki RAFAKO S.A. w restrukturyzacji. W dniu 22 grudnia 2020 roku, Spółka Raportem Bieżącym numer 69/2020 poinformowała o zawarciu trójstronnej umowy pomiędzy Spółką, RAFAKO S.A. w restrukturyzacji oraz międzynarodowym doradcą finansowym umowy w przedmiocie doradztwa finansowego i transakcyjnego w procesie pozyskania inwestora dla spółki RAFAKO S.A. w restrukturyzacji, w tym m.in. poprzez sprzedaż należącego pośrednio i bezpośrednio do Spółki 33,32% pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. w restrukturyzacji oraz uzyskanie dla RAFAKO S.A. w restrukturyzacji finansowania.

Równie istotnym dla prowadzonego postępowania sprzedaży należących bezpośrednio i pośrednio do PBG akcji spółki RAFAKO S.A. w restrukturyzacji, stało się zawarcie układu przez tę spółkę na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 10 grudnia 2020 roku (Raport Bieżący spółki RAFAKO 63/2020), a następnie jego zatwierdzenie (Raport Bieżący spółki RAFAKO 3/2021), które na dzień 30 kwietnia 2021 roku niniejszego sprawozdania nie jest jeszcze prawomocne.

- (3)** Doprowadzenie do uzgodnienia warunków wyjścia z projektu na Ukrainie oraz wpływu środków z tytułu dezinvestycji tego projektu na rzecz Spółki:

W ramach prowadzonych działań zmierzających do wyjścia z tej inwestycji i odzyskania zainwestowanych środków Spółka, za zgodą Rady Wierzycieli, zawarła umowę z lokalnym doradcą prawnym. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarządca oraz Zarząd Spółki, po rekomendacjach w/w doradcy prawnego, przedstawili na forum Rady Wierzycieli Spółki proponowaną strategię działań związanych z wyjściem z projektu na Ukrainie, o której wdrażaniu oraz efektach Spółka będzie informować na bieżąco w ramach postępów i jej realizacji.

- (4)** Doprowadzenie do dezinvestycji majątku wybranych spółek zależnych, w tym spływu środków poprzez rozliczenie wewnątrzgrupowych pożyczek:

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego za 2020 rok, kontynuowane są intensywne działania mające na celu możliwie jak najszybsze zrealizowanie sprzedaży, a przez to wpływ do masy sanacyjnej PBG środków, z tytułu zbycia przede wszystkim następujących aktywów spółek zależnych od Spółki:

- (i) Położonej w Poznaniu nieruchomości biurowej Skalar Office Center, której właścicielem pozostaje spółka Górecka Projekt Sp. z o.o., w zakresie której w dniu 30 marca 2021 roku zawarto przedwstępną umowę sprzedaży;
- (ii) Zlokalizowanej w Świnoujściu działalności prowadzonej w ramach Hotelu Hampton by Hilton, za którą odpowiada spółka PBG ERIGO Projekt Sp. z o.o. PLATAN HOTEL S.K.A.



Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

### **III. Ryzyka związane z planowaną działalnością Spółki w dającym się przewidzieć okresie dalszego trwania Postępowania Sanacyjnego**

Uwzględniając, iż Spółka zamierza wygasić bieżącą działalność operacyjną, jaka była wykonywana w poprzednich okresach, a tym samym skupić swoje ograniczone i dostosowane zasoby na realizacji wyłącznie przedstawionych w Planie Restrukturyzacyjnym Środków Restrukturyzacji, ryzyka związane z dalszymi działaniami podejmowanymi w ramach Spółki związane są w największej mierze z brakiem możliwości wdrożenia lub wyłącznie terminowego wdrożenia poszczególnych Środków Restrukturyzacji.

Poza jednak tego rodzaju ryzykami dotyczącymi istoty każdego z poszczególnych Środków Restrukturyzacji, Spółka oraz Zarządca identyfikują następujące potencjalne ryzyka związane z dalszym funkcjonowaniem Spółki w dającym się przewidzieć okresie:

- utrata płynności finansowej przez masę sanacyjną w toku Postępowania Sanacyjnego, co może doprowadzić do umorzenia Postępowania Sanacyjnego i w konsekwencji upadłości Spółki, a przez to niezaspokojenia wierzycieli nieposiadających zabezpieczeń na majątku Spółki na jakimkolwiek poziomie;
- nieosiągnięcie porozumienia z głównymi wierzycielami Spółki będących jej Obligatariuszami, co do kierunku Postępowania Sanacyjnego, w tym ryzyko próby przejęcia na własność przedmiotów zastawów rejestrowych, jakie były ustanawiane dla zabezpieczenia Programu Emisji Obligacji;
- niedotrzymanie harmonogramu sprzedaży poszczególnych aktywów Spółki oraz spółek od niej zależnych z uwagi na dostrzegane i spodziewane dalsze skutki kryzysu wywołanego COVID-19;
- konieczność sprzedaży aktywów na poziomie niższym niż pierwotnie zakładany z uwagi na kryzys wywołany COVID-19;
- nieprzyjęcie układu przez zgromadzenie wierzycieli (ryzyko wpisane w każde postępowanie restrukturyzacyjne, które może zostać odpowiednio zminimalizowane poprzez konstrukcję ostatecznych propozycji układowych i przekonanie wierzycieli o braku uzasadnionej ekonomicznie opcji alternatywnej, to jest ogłoszeniu upadłości wobec Spółki).

#### **2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka złożyła wniosek o otwarcie Postępowania Sanacyjnego oraz wniosek o uchylenie Układu z Wierzycielami zawartego w 2015 roku. W dniu 9 stycznia 2020 roku Sąd wydał Postanowienie w przedmiocie uchylenia Układu zawartego przez Spółkę z wierzycielami. Z kolei w dniu 12 lutego 2020 roku otwarte zostało wobec Spółki Postępowanie Sanacyjne.

W związku z uchyleniem Układu Spółka ujęła w księgach rachunkowych roku 2019 skutki przywrócenia zadłużenia wynikającego ze zredukowanych wcześniej zobowiązań układowych. Natomiast w związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego Spółka utworzyła rezerwę na sanację, a wszystkie zobowiązania, które powstały przed dniem otwarcia Postępowania Sanacyjnego zostały wpisane na spis wierzytelności. W dniu 18 maja 2020 roku Zarządca wraz z Zarządem Spółki przekazali spis wierzytelności do akt postępowania sanacyjnego PBG prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, w zakresie której w dniu

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości przeglądu Spisu. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spis Wierzytelności nie został jeszcze zatwierdzony, zgodnie z procedurą przewidzianą dla tego w ustawie z dnia 15 maja 2015 roku Prawa Restrukturyzacyjne („Prawo Restrukturyzacyjne”). Więcej informacji w nocie 2.3.

Poniżej zaprezentowano bilansowe wartości zobowiązań związanych z uchynieniem Układu oraz zobowiązań ujętych w Spisie Wierzytelności, a także kategorie w jakich zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym:

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka prezentuje:

- ✓ W sprawozdaniu z sytuacji finansowej:
  - wyodrębnioną pozycję „Zobowiązania z tytułu uchynienia układu” - kwota 4.642.341 tys. PLN;
  - zobowiązania z tytułu emisji obligacji, które refinansowały wierzytelności układowe z 2015 roku na nowy dług Spółki w kwocie 364.379 tys. PLN;
  - w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” wierzytelności, które powstały do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego w łącznej kwocie 111.082 tys. PLN;
  - zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek - kwota 45.023 tys. PLN;
  - rezerwę na koszty sanacji w kwocie 3.949 tys. PLN.
- ✓ W rachunku zysków i strat: w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchynienie)” stratę w kwocie minus 151.571 tys. PLN, która wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchynienia układu o kwotę naliczonych odsetek na dzień 31 grudnia 2020 roku.

## **2.5. ZMIANY STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI**

### **2.5.1 ZMIANY STANDARDÓW LUB INTERPRETACJI OBOWIĄZUJĄCE I ZASTOSOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ OD 2020 ROKU**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku. Poniżej opis standardów i interpretacji, które obowiązują od 2020 roku.:

- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,
- zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,
- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakującego wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz
- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsięwzięć dla których dzień przejęcia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później. W związku z tym zmiana nie wpłynęła na dane wykazywane w dotychczasowych sprawozdaniach finansowych Spółki.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR iż.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później. W związku z tym, że Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, niepewność związana z instrumentami pochodnymi opartymi na stopach procentowych nie ma wpływu na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiana MSSF 16 „Leasing”

W związku z pandemią COVID-19 Rada MSR wprowadziła uproszczenie zezwalające na nieocenianie, czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców, spełniających warunki określone w standardzie, są „zmianą leasingu” w myśl MSSF 16. Uproszczenie jest dostępne dla sprawozdań finansowych za okresy roczne rozpoczynające się 1 czerwca 2020 roku lub później, jednak dopuszczono jego wcześniejsze zastosowanie. Spółka nie zastosowała uproszczenia w stosunku do swoich umów, ponieważ nie otrzymała ulg od leasingodawców.

## **2.5.2 OPUBLIKOWANE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE DLA OKRESÓW ROZPOCZYNAJĄCYCH SIĘ 1 STYCZNIA 2020 ROKU I ICH WPŁYW**

### Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

### Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku i ich wpływ na sprawozdanie Spółki

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2020

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niez zaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

- Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Spółka szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. W związku z tym, że Spółka stosuje już zasady spójne ze zmienionym standardem, zmiany nie będą miały wpływu na jej sprawozdania finansowe.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

## **2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH**

**Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.** Założenie to wpływa na wycenę aktywów i zobowiązań, które to zasady zostały przedstawione w nocie nr 3.

Ponadto przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów.

Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd Spółki ze względu na niepewność jaka towarzyszy Spółce na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego, co może z kolei przełożyć się na korektę wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne - w związku ze stanem faktycznym opisanym w nocie 2.3 niniejszego sprawozdania finansowego, Spółka nie szacuje nowych rezerw na koszty napraw gwarancyjnych oraz roszczeń naprawczych. Związane jest to z faktem, że (i) Zarządca złożył wnioski do Sądu o zgodę na odstąpienie od realizacji kontraktów serwisowych, (ii) Spółka nie kontynuuje prac na kontraktach oraz fakt

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

że (iii) Zarządca, zgodnie z wydanymi w dniu 26 czerwca 2020 roku postanowieniami Sędziego Komisarza, podjął czynności określone w art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, zmierzające do odstąpienia od wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami Postępowania Sanacyjnego.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne w Spółce wynosi 763 tys. PLN i dotyczy wojskowych kontraktów serwisowych dla których, na dzień bilansowy, nie wygasło prawo do realizacji gwarancji lub roszczeń naprawczych.

Rezerwa na koszty sanacji związana jest z otwartym w dniu 12 lutego 2020 roku wobec Spółki Postępowaniem Sanacyjnym. Oszacowana została przez Zarząd Spółki oraz Zarządcę Spółki: (i) w oparciu o najlepszą wiedzę w przypadku przyjętych założeń co do okresu i stopnia skomplikowania Postępowania Sanacyjnego, (ii) w oparciu o posiadane umowy odnoszące się do procesu Postępowania Sanacyjnego, (iii) oraz o informacje uzyskane od reprezentantów Zarządcy. W roku 2020 Spółka wykorzystła rezerwę na kwotę 2.481 tys. PLN, w związku z czym wartość rezerwy, która pozostaje do wykorzystania na koszty sanacji na dzień bilansowy wyniosła 3.949 tys. PLN.

Rezerwa na spory dotyczy głównie toczących się sporów. Wartość rezerwy na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 6.494 tys. PLN i w porównaniu do poprzedniego dnia bilansowego nie uległa zmianie. Roszczenia, które zdaniem Spółki są bezpodstawne i niezasadne (o czym Spółka informowała w RB) nie zostały objęte rezerwą. Roszczenia te ujęte są w pozycji zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń - kwota 1.039.806 tys. PLN.

Rezerwy na świadczenia pracownicze rezerwy na odprawy emerytalne zostały skalkulowane z uwzględnieniem redukcji zatrudnienia, do wysokości potencjalnej wypłaty jaka może mieć miejsce; rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów wyliczane są na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększone o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich.

#### Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Celem otwartego Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki, jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek Spółki zostanie sprzedany a wierzyciele zaspokojeni ze sprzedaży tego majątku. W związku z tym posiadane przez Spółkę aktywa trwałe takie jak: nieruchomości inwestycyjne, środki trwałe, inwestycje długoterminowe w postaci dzieł sztuki i antyków, a także posiadane akcje i udziały w jednostkach, na które Spółka wywiera znaczący wpływ (wcześniej jednostki zależne) są prezentowane przez Spółkę jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

Przy szacowaniu wartości bilansowej aktywów przeznaczonych do sprzedaży bierze się pod uwagę możliwą do uzyskania cenę sprzedaży netto danego składnika aktywów, tj.

- nieruchomości – wartość została oszacowana na podstawie operatu szacunkowego, bądź aktualnej oferty kupna; niepewność powyższego szacunku związana jest ze zmianami cen rynku nieruchomości, a

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

także z procesem negocjacyjnym, który finalnie może doprowadzić do uzyskania innej kwoty wpływu niż wynikająca z operatu;

- dzieła sztuki i antyki – szacunek wartości nastąpił na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy oraz w oparciu o szczegółową weryfikację aktywów, które znajdują się w ewidencji Spółki;
- inwestycje w jednostce RAFAKO – wartość po kursie giełdowym z dnia bilansowego; niepewność tego szacunku związana jest z faktem, iż pakiet akcji będzie sprzedawany w transakcji indywidualnej, w związku z czym finalna wartość inwestycji uzależniona jest od wyników negocjacji;
- inwestycje w pozostałych jednostkach stowarzyszonych – wartość inwestycji została objęta w całości odpisem z tytułu utraty wartości.

Zmiany wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży oraz przyczyny tych zmian przedstawione są w nocie nr 5.4.

#### Utrata wartości aktywów niefinansowych

W związku z otwarciem w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki, wszystkie aktywa trwałe (za wyjątkiem użytkowanych w dalszym ciągu na własne potrzeby środków trwałych) są prezentowane jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży. W trakcie roku Spółka zleciła niezależnemu rzeczoznawcy wycenę posiadanych aktywów z kategorii „antyki i bibeloty”. W oparciu o wartości wynikające z wyceny, Spółka dokonała odpisu aktualizującego w kwocie 256 tys. PLN. Dodatkowo Spółka wprowadziła odpis aktualizujący w kwocie 400 tys. PLN po przeprowadzeniu szczegółowej analizy/weryfikacji obrazów, które znajdują się w ewidencji Spółki. –

#### Klasyfikacja pożyczek udzielonych

Spółka klasyfikuje pożyczki, w przypadku których nie jest spełniony test klasyfikacyjny SPPI ze względu na niedopasowanie okresów i formuł naliczania odsetek, jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do takich pożyczek należą: (i) pożyczki udzielone do spółki zależnej PBG DOM oraz (ii) certyfikaty ukraińskie, klasyfikowane dla celów sprawozdania finansowego w kategorii – pożyczki udzielone. Wartość godziwa pożyczek udzielonych do spółki zależnej PBG DOM ustalona jest w oparciu o plan przepływów, możliwych do wygenerowania przez spółki projektowe z Grupy Kapitałowej PBG Dom. Wartość godziwa pożyczek udzielonych do spółki zależnej Energopol Ukraina ustalona została w oparciu o planowane wpływy z dezinvestycji oszacowane na podstawie raportu komercyjnego PWC dotyczącego projektu ukraińskiego, według posiadanego przez Spółkę pośrednio udziału w projekcie (wersja konserwatywna), przyjęte przez Zarządcę oraz Zarząd Spółki w planie restrukturyzacyjnym.

#### Utrata wartości aktywów finansowych

W związku z sytuacją opisaną w nocie 2.3. niniejszego sprawozdania finansowego, analiza utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oparta została o dwa modele (i) model uproszczony/wskaźnikowy, w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług, co do których prawdopodobieństwo spływu jest bardzo wysokie, (ii) model indywidualnej oceny w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług, których spływ

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

według Spółki jest niepewny. Wartość utworzonych odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych przedstawiona jest w nocie nr 5.7.2.

Przychody z umów o usługę budowlaną

W związku z (i) otwarciem postępowania sanacyjnego, (ii) odstąpieniem przez Zarządcę Spółki, w całości od kontraktu Goleniów-Płoty oraz EC Wilno, (iii) podpisaniem przez Spółkę oraz spółki Elektrobudowa SA w upadłości oraz EMERSON Process Management Sp. z o. o. Porozumienia – Spółka nie posiada na dzień bilansowy w swoim portfelu żadnych kontraktów oraz nie będzie pozyskiwała nowych do realizacji. Niezafakturowana pozycja, która prezentowana jest w niniejszym sprawozdaniu w kwocie 662 tys. PLN, dotyczy kontraktu, na którym fizycznie prace zakończyły się w marcu 2020 roku i została w całości objęta odpisem z tytułu utraty wartości. Ostateczne rozliczenie kontraktu, poprzez wystawienie faktury, miało miejsce 25 lutego 2021 roku po podpisaniu Porozumienia pomiędzy Stronami umowy.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki, Zarząd Spółki podjął decyzję o nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe i nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na ujemne różnice przejściowe w kwocie przekraczającej rezerwę na podatek odroczonego.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### 3. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, co miało wpływ na zmianę zasad wyceny odnośnie niektórych pozycji aktywów i pasywów Spółki.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

#### 3.1 KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

##### Zmiana standardów i interpretacji

Na niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki wpływ miały zmiany zasad rachunkowości, wynikające ze zmian standardów oraz interpretacji. Opisy tych zmian przedstawiono wcześniej w punkcie 2.5.1. „Zmiana standardów i interpretacji”.

##### Korekta prezentacji w zakresie zobowiązań finansowych

W bieżącym roku obrotowym dokonano korekty prezentacji w zakresie zobowiązań finansowych w ramach pozycji „Kredyty i pożyczki” oraz „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”. Poniżej zaprezentowano wpływ korekty na dane porównywalne.

Wybrane pozycje zobowiązań finansowych	31 grudnia 2019 dane zatwierdzone	Korekta	31 grudnia 2019 okres porównawczy
<b>Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne</b>	<b>390 539</b>	<b>(100)</b>	<b>390 439</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, w tym:</b>	<b>99 427</b>	<b>100</b>	<b>99 527</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>63 182</b>	<b>-</b>	<b>63 182</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	60 637	(7 943)	52 694
Kwoty zatrzymane (kaucje)	2 545		2 545
Inne zobowiązania finansowe	-	7 943	7 943
<b>Zobowiązania niefinansowe</b>	<b>36 245</b>	<b>100</b>	<b>36 345</b>
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	2 257		2 257
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	3 738		3 738
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane	29 534		29 534
Inne zobowiązania niefinansowe	715	100	815

Kwota korekty 7.943 tys. PLN odnosi się do płatności bezpośrednich, które na poprzedni dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2019 roku zostały błędnie zaprezentowane jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Natomiast korekta na kwotę 100 tys. PLN odnosi się do zmiany prezentacji rozrachunku, który na poprzedni dzień bilansowy był prezentowany jako pożyczka.

#### 3.2 SEGMENTY OPERACYJNE

Do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego oraz w okresach poprzednich Zarząd Spółki przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych kierował się liniami produktowymi i usługami w danej branży, które reprezentowały główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Spółkę. Każdy z segmentów był zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług oraz



Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji. Spółka wyróżniała ponadto, dodatkowy obszar działalności nazwany „inne”, w którym ujmowała między innymi przychody ze sprzedaży towarów i materiałów oraz pozostałe usługi, które nie kwalifikowały się do usług rozróżnianych w ramach głównych segmentów.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zdecydował o zaniechaniu tego typu podejścia. Zgodnie bowiem z założeniami Postępowania Sanacyjnego, Spółka nie planuje kontynuować działalności gospodarczej, nie pozyskuje także nowych kontraktów (patrz nota 2.3). W związku z powyższym Spółka nie będzie prowadziła analizy w podziale na segmenty, gdyż nie realizuje przychodów. Głównym celem Postępowania jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym.

### 3.3 WYCENA DO WARTOŚCI GODZIWEJ

Spółka wycenia następujące aktywa w wartości godziwej:

- pożyczki zaklasyfikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,

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

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

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

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

### 3.4 PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest również walutą funkcjonalną. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji (kurs spot).

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż PLN 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 lub w pozycji przychodów (kosztów) operacyjnych, a w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów (stanowiące korektę kosztu odsetek).

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Wyszczególnienie	Kurs średni z dnia 31.12.2020	Kurs średni z dnia 31.12.2019
EUR	4,6148	4,2585
USD	3,7584	3,7977
CHF	4,2641	3,9213
GBP	5,1327	4,9971
UAH	0,1326	0,1602

### 3.5 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne obejmują znaki towarowe, patenty i licencje, oprogramowanie komputerowe, koszty prac rozwojowych oraz pozostałe wartości niematerialne, które spełniają kryteria ujęcia określone w MSR 38.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Okresy użytkowania poszczególnych wartości niematerialnych poddawane są corocznej weryfikacji, a w razie konieczności korygowane od początku następnego roku obrotowego.

Koszty związane z utrzymaniem oprogramowania, ponoszone w okresach późniejszych, ujmowane są jako koszt okresu w momencie ich poniesienia.

Zyski lub straty wynikłe ze zbycia wartości niematerialnych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych wartości niematerialnych i są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

### 3.6 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe to aktywa:

- które są utrzymywane przez Spółkę w celu wykorzystywania ich w procesie produkcyjnym, przy dostawach towarów i świadczeniu usług lub w celach administracyjnych,
- które będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok,
- w stosunku do których istnieje prawdopodobieństwo, iż Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątkowym,
- których wartość można określić w sposób wiarygodny.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania.

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe, wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży, likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i były ujmowane w rachunku zysków i strat w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych.

### **3.7 LEASING**

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania ujmuje się według kosztu w dacie rozpoczęcia, tj. w dacie, w której składnik aktywów został udostępniony do użytkowania przez leasingobiorcę. Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje:

- kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed nią, pomniejszone o otrzymane zachęty leasingowe,
- początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez leasingobiorcę, oraz
- szacunek kosztów, jakie mają być poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem składnika aktywów.

Po dacie rozpoczęcia Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, stosując model kosztu, tj. według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu utraty wartości oraz skorygowanego o jakiegokolwiek aktualizacje wyceny zobowiązania z tytułu leasingu (w związku z ponowną oceną lub zmianą leasingu lub aktualizacją zasadniczo stałych opłat leasingowych).

Jeżeli w ramach umowy leasingowej Spółka uzyskuje pod koniec okresu leasingu prawo własności składnika aktywów lub jeżeli koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania uwzględnia to, że Spółka skorzysta z opcji kupna, wówczas amortyzacji takiego składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania dokonuje się począwszy od daty rozpoczęcia aż do końca okresu użytkowania bazowego składnika aktywów. W przeciwnym razie Spółka dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania od daty rozpoczęcia leasingu aż do końca okresu użytkowania tego składnika lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza.

### **3.8 UTRATA WARTOŚCI NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**

W związku z aktualną sytuacją Spółki, opisaną w nocie nr 2.3 do niniejszego sprawozdania finansowego, niefinansowe aktywa trwałe takie jak: część środków trwałych, nieruchomości inwestycyjne, inwestycje długoterminowe w postaci dzieł sztuki i antyków, a także inwestycje w jednostkach, na które Spółka

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

wywiera znaczący wpływ (wcześniej jednostki zależne) są klasyfikowane jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i wycenione po możliwej do uzyskania cenie sprzedaży netto.

Dla pozostałych niefinansowych aktywów trwałych, które nie zostały przeklasyfikowane do przeznaczonych do sprzedaży, Spółka dokonuje oceny, czy ich wartości bilansowe nie przewyższają możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

### **3. 9 AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY**

Z uwagi na obecną sytuację Spółki, większość posiadanych przez Spółkę aktywów trwałych jest klasyfikowana jako przeznaczone do sprzedaży. Aktywa te zostały wycenione w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

### **3. 10 INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE**

Za jednostki zależne Spółka uznaje te jednostki, w odniesieniu do których niezależnie od charakteru jej zaangażowania w danej jednostce (jednostce, w której dokonano inwestycji), określa swój status jednostki dominującej, oceniając, czy sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji.

Spółka sprawuje kontrolę nad jednostką, w przypadku, gdy z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub gdy ma prawa do zmiennych wyników finansowych i możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Tak więc Spółka sprawuje kontrolę, wtedy i tylko wtedy, gdy jednocześnie:

- ✓ sprawowała władzę nad jednostką, w której dokonano inwestycji;
- ✓ z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników finansowych, oraz
- ✓ posiada możliwość wykorzystania sprawowanej władzy nad jednostką, w której dokonano inwestycji, do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych.

Spółka dokonuje ponownej oceny, czy sprawuje kontrolę nad tą jednostką, każdorazowo jeżeli fakty i okoliczności wskazują, iż nastąpiła zmiana jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

W sytuacji, gdy Spółka posiada mniej niż większość praw głosów w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu są wystarczające do jednostronnego kierowania istotnymi działaniami tej jednostki, oznacza to, że sprawuje nad nią władzę tzw. „kontrola de facto”. W momencie oceny, czy prawa głosu w danej jednostce jest wystarczające dla zapewnienia władzy, Spółka analizuje wszystkie istotne okoliczności, w tym:

- wielkość posiadanego pakietu praw głosu w porównaniu do rozmiaru udziałów i stopnia rozproszenia praw głosu posiadanych przez innych udziałowców;

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony;
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych; a także
- dodatkowe okoliczności, które mogą dowodzić, że Spółka posiada lub nie posiada możliwości kierowania istotnymi działaniami w momencie podejmowania decyzji, w tym schematy głosowania zaobserwowane na poprzednich Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy lub Zgromadzeniach Wspólników.

### **3. 11 INWESTYCJE W JEDNOSTKI STOWARZYSZONE**

Jednostki stowarzyszone są to jednostki, na które Spółka bezpośrednio lub poprzez spółki zależne wywiera znaczący wpływ i które nie są ani jej jednostkami zależnymi, ani wspólnymi przedsięwzięciami. Znaczący wpływ jest to zdolność do uczestnictwa w podejmowaniu decyzji z zakresu polityki finansowej i operacyjnej prowadzonej działalności gospodarczej, nie oznacza ona jednak sprawowania kontroli bądź współkontroli nad tą polityką.

### **3. 12 INSTRUMENTY FINANSOWE**

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i jednocześnie zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, gdy Spółka staje się stroną umowy tego instrumentu. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmuje się na dzień zawarcia transakcji.

Składnik aktywów finansowych wyłącza się ze sprawozdania z sytuacji finansowej w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Spółka się ich zrzekła.

Spółka wyłącza ze sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypłacony, umorzony lub wygasł.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

#### **3.12.1 AKTYWA FINANSOWE**

##### **3.12.1.1 KLASYFIKACJA AKTYWÓW FINANSOWYCH**

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do jednej z kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Dłużne aktywa finansowe kwalifikowane są do odpowiedniej kategorii w momencie ich początkowego ujęcia w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie to: należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu inwestycji, pozostałe należności finansowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Ponadto do powyższej kategorii zalicza się pożyczki udzielone utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy te są wyłącznie spłatą wartości nominalnej i odsetek.

Spółka klasyfikuje do aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy przede wszystkim udzielone pożyczki, dla których nie był spełniony test klasyfikacyjny SPPI ze względu na niedopasowanie okresów i formuł naliczania odsetek. Są to pożyczki udzielone do jednostek zależnych z Grupy Kapitałowej PBG DOM oraz dla spółki EnergoPol Ukraina.

### **3.12.1.2 WYCENA AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU**

Aktywa finansowe zaklasyfikowane jako wyceniane według zamortyzowanego kosztu zostały wycenione w wartości nominalnej z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

### **3.12.1.3 WYCENA AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie posiadała aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

### **3.12.1.4 WYCENA AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY**

Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały i wykazuje się w pozycji pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych. Zyski lub straty wynikające z wyceny pozycji wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują również przychody z tytułu odsetek, różnice kursowe i dywidendy.

### **3.12.1.5 WYCENA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH ZABEZPIEZAJĄCYCH**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie posiadała instrumentów finansowych zabezpieczających.

### **3.12.1.6 UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH**

W związku z sytuacją opisaną w nocie 2.3. niniejszego sprawozdania finansowego, analiza utraty wartości: (i) należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu umów, których ściągальność została wysoce uprawdopodobniona zastosowano model uproszczony, (ii) do należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu umów, których ściągальność jest niepewna analiza przeprowadzona została na podstawie indywidualnej oceny tych należności.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

### **3.12.1.7 UTRATA WARTOŚCI / ODWRÓCENIE ODPISÓW Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH**

Skutki utraty wartości / odwrócenia odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, tj. należności z tytułu dostaw i usług, pozostałych należności finansowych, aktywów z tytułu umów, a także udzielonych pożyczek wycenianych w zamortyzowanym koszcie ujmowane są w rachunku zysków i strat w odrębnej pozycji.

### **3.12.1.8 RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń.

### **3.12.2 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

Spółka kwalifikuje zobowiązania finansowe do jednej z kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązania finansowe poza zakresem MSSF 9.

Zobowiązania finansowe wykazywane są w następujących pozycjach jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej:

- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne,
- leasing finansowy,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania,
- zobowiązania z tytułu uchylenia układu z Wierzycielami,
- pochodne instrumenty finansowe.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta. Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w jednostkowym rachunku zysków i strat w działalności operacyjnej.

Zobowiązania z tytułu uchylenia układu z wierzycielami zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty (tj. z uwzględnieniem naliczonych odsetek od tych zobowiązań). Kwotą wyjściową do naliczenia odsetek była kwota umieszczona na zatwierdzonej w Postępowaniu Upadłościowym w 2015 roku liście wierzytelności. Od kwoty tej obliczone zostały odsetki na dzień płatności raty układowej. Od momentu pierwszej spłaty podstawą liczenia odsetek za kolejny okres była kwota wyjściowa pomniejszona o dokonane spłaty.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

### **3.13 NALEŻNOŚCI**

#### **3.13.1 AKTYWA Z TYTUŁU UMÓW**

Składnik aktywów z tytułu umów ujmuje się, gdy Spółka ma prawo do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi, a płatność za te usługi czy dobra jeszcze nie nastąpiła.

Aktywa z tytułu umów dotyczą realizowanych umów o usługę budowlaną, które rozliczane są z uwzględnieniem stopnia zaawansowania kontraktu.

W sytuacji gdy ustalona niezafakturowana część przychodów dotyczyła kontraktu, na którym występowała nierozliczona część zaliczki, wówczas dla celów prezentacyjnych w bilansie wartość ta została pomniejszona o możliwą do skompensowania część zaliczki. Kwota kompensaty jest ustalona wg zasad rozliczania zaliczki określonych indywidualnie dla danej umowy.

Niezafakturowana część przychodów jaka miała wystąpić z tytułu oszacowania wartości przychodu ujętego w sprawozdaniu finansowym z uwzględnieniem wyżej opisanej kompensaty jest zaprezentowana jako osobna pozycja w aktywach bilansu pod nazwą „aktywa z tytułu umów”.

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje oceny aktywów z tytułu umów pod kątem ewentualnej utraty ich wartości. Skutki utraty wartości / odwrócenia odpisów aktualizujących aktywa z tytułu umów ujmowane są w rachunku zysków i strat w działalności operacyjnej w pozycji „Utrata wartości aktywów finansowych”.

#### **3.13.2 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI**

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości.

Pozostałe należności niestanowiące aktywów finansowych ujmuje się początkowo w wartości nominalnej i wycenia się na dzień kończący okres sprawozdawczy w kwocie wymagalnej zapłaty.

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

### **3.14 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych, depozyty płatne na żądanie oraz krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności (do 3 miesięcy), łatwo wymienialne na gotówkę, dla których ryzyko zmiany wartości jest nieznaczące.

### **3.15 KAPITAŁ WŁASNY**

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji, zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej powstał z nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji, pomniejszonej o koszty emisji.



Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Pozostałe kapitały obejmują:

- kapitał z tytułu ujęcia wyceny programów płatności akcjami,
- kapitał z kumulacji innych całkowitych dochodów.

W zyskach zatrzymanych wykazywane są wyniki z lat ubiegłych (również te przekazane na kapitał zgodnie z uchwałami akcjonariuszy) oraz wynik finansowy bieżącego roku.

Wszystkie transakcje z właścicielami Spółki prezentowane są osobno w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

### **3. 16 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE**

Wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązania i rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują następujące tytuły:

- krótkoterminowe świadczenia pracownicze,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy,
- inne świadczenia pracownicze, do których Spółka zalicza odprawy emerytalne.

#### **3.16.1 KRÓTKOTERMINOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE**

Wartość zobowiązań z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych wykazuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie wymaganej zapłaty.

#### **3.16.2 REZERWY NA NIWYKORZYSTANE URLOPY**

Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów wyliczane są na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększone o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich.

#### **3.16.3 ODPRAWY EMERYTALNE**

Rezerwy na odprawy emerytalne zostały skalkulowane z uwzględnieniem redukcji zatrudnienia, do wysokości potencjalnej wypłaty jaka może mieć miejsce.

### **3. 17 POZOSTAŁE REZERWY**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Termin poniesienia oraz kwota wymagająca uregulowania może być niepewna.

Rezerwy tworzy się m.in. na następujące tytuły:

- udzielone gwarancje obsługi posprzedażowej produktów i wykonanych usług,
- toczące się postępowania sądowe oraz sprawy sporne,
- straty z umów budowlanych ujmowane zgodnie z MSSF 15,
- kary z tytułu wypowiedzenia umów o usługi,

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- sanacja, tylko jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Spółka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy.

Rezerwy ujmuje się w wartości szacowanych nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku, na podstawie najbardziej wiarygodnych dowodów dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, w tym dotyczących ryzyka oraz stopnia niepewności. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako pozostały koszt operacyjny.

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień, na który okazały się zbędne.

Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, powoduje wykorzystanie rezerwy.

Szczegóły odnośnie sposobu tworzenia poszczególnych tytułów rezerw oraz zmiana założeń leżących u podstaw szacunków związanych z rezerwami została szczegółowo opisana w notcie nr 2.6. do sprawozdania finansowego „Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach”.

### **3. 18 OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI I PAPIERY DŁUŻNE**

Na dzień bilansowy wszystkie zobowiązania z tytułu pożyczek oraz dłużnych papierów wartościowych stanowią zobowiązania krótkoterminowe i wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

### **3. 19 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

#### **3.19.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW**

Zobowiązanie z tytułu umów ujmuje się, gdy Spółka otrzymała wynagrodzenie przed wykonaniem zadań określonych w umowie. Zobowiązania z tytułu umów dotyczyły realizowanych umów o usługę budowlaną, które rozliczane były z uwzględnieniem stopnia zaawansowania kontraktu.

Nadfakturowana część przychodów jaka wystąpiła z tytułu oszacowania wartości przychodu ujętego w sprawozdaniu finansowym jest prezentowana jako osobna pozycja w bilansie pod nazwą „zobowiązania z tytułu umów”.

#### **3.19.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania zaklasyfikowane jako zobowiązania finansowe ujmuje się początkowo według wartości godziwej, która odpowiadała wartości nominalnej, a następnie wycenia się je według zamortyzowanego kosztu, metodą efektywnej stopy procentowej.

Pozostałe zobowiązania niestanowiące zobowiązań finansowych ujmuje się początkowo w wartości nominalnej i wycenia na dzień kończący okres sprawozdawczy w kwocie wymagalnej zapłaty.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

### 3.19.3 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU

Zobowiązania z tytułu uchylecia układu z wierzycielami, to zobowiązania, które zostały uznane przez Spółkę w toku Postępowania Układowego w roku 2015 i które Spółka po otrzymaniu Postanowienia Sądu z dnia 9 stycznia 2020 roku w sprawie uchylecia Układu, przywróciła do ksiąg i dokonała ponownej wyceny na dzień 31 grudnia 2019 roku w kwocie wymagającej zapłaty (tj. z uwzględnieniem naliczonych odsetek od tych zobowiązań). Kwotą wyjściową do naliczenia odsetek była kwota umieszczona na zatwierdzonej w Postępowaniu Upadłościowym w 2015 roku liście wierzytelności.

Od kwoty tej obliczone zostały odsetki na dzień dokonania zaspokojenia zgodnie z warunkami Układu. Od momentu pierwszego zaspokojenia podstawą liczenia odsetek za kolejny okres była kwota wyjściowa pomniejszona o dokonane (do danego dnia) łączne zaspokojenie. Zyski i straty z tytułu ponownej wyceny zobowiązań z tytułu uchylecia układu, zostały ujęte w jednostkowym rachunku zysków i strat w działalności operacyjnej, tj. w pozycji „Zysk/strata związane z układem z wierzycielami”.

### 3. 20 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Spółka wykazuje w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, w tym przede wszystkim czynsze najmu.

W pozycji „Rozliczeń międzyokresowych” zawartej w pasywach sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są przychody przyszłych okresów, a także bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

### 3. 21 PRZYCHODY

#### 3.21.1 PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

##### Przychody z tytułu umów o usługę budowlaną

Z uwagi na wypowiedzenie przez Zarządcę niektórych z realizowanych kontraktów oraz brakiem nowych kontraktów, Spółka na dzień bilansowy wykazuje jeden kontrakt do rozliczenia, dla którego zastosowała indywidualne podejście zgodnie z podpisanym porozumieniem pomiędzy Stronami kontraktu.

##### Przychody z tytułu świadczenia usług wsparcia dla spółek zależnych

Przychody ujmowane są na zasadach uzgodnionych w umowach zawartych ze spółkami zależnymi w okresie, za który usługa była świadczona na rzecz spółki zależnej.

#### 3.21.2 POZOSTAŁE PRZYCHODY

Przychodami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na wynik finansowy okresu są:

- **pozostałe przychody operacyjne**, pośrednio związane z prowadzoną działalnością, w tym w szczególności:
  - rozwiązanie niewykorzystanych rezerw, utworzonych uprzednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych,
  - zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży,

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy dotyczące działalności operacyjnej,
  - przychody z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej dotyczące działalności operacyjnej,
  - odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów,
  - przychody z tytułu najmu,
  - zyski z tytułu różnic kursowych, za wyjątkiem różnic kursowych powstających na zobowiązaniach stanowiących źródła finansowania działalności Spółki.
- **przychody finansowe**, stanowiące przede wszystkim przychody związane z finansowaniem działalności Spółki, w tym:
    - przychody z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
    - zyski z tytułu różnic kursowych netto powstające wyłącznie na zobowiązaniach pochodzących ze źródeł finansowania działalności Spółki, (pożyczki, kredyty, obligacje, leasing finansowy itp.),

Przychody oraz koszty finansowe związane z pozyskaniem finansowania prezentowane były w działalności finansowej po dokonaniu wzajemnego nettowania.

### 3.22 KOSZTY

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie miejsc powstawania kosztów oraz w układzie rodzajowym, przy czym za podstawowy układ sprawozdawczy kosztów w rachunku zysków i strat przyjmuje się wariant kalkulacyjny.

Całkowity koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów stanowi:

- koszt wytworzenia sprzedanych produktów,
- koszt wytworzenia sprzedanych usług,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów,
- koszty ogólnego zarządu.

Ponadto, kosztami okresu sprawozdawczego, wpływającymi na wynik finansowy są **pozostałe koszty operacyjne**, związane pośrednio z działalnością operacyjną, w tym w szczególności:

- strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży,
- utworzenie rezerw na sprawy sporne, kary i odszkodowania i inne koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną,
- straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy dotyczące działalności operacyjnej,
- koszty z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej dotyczące działalności operacyjnej,
- utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów,
- przekazane darowizny,
- straty z tytułu różnic kursowych, za wyjątkiem różnic kursowych powstających na zobowiązaniach stanowiących źródła finansowania działalności Spółki, a także

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**koszty finansowe** związane z finansowaniem działalności Spółki, w tym w szczególności:

- koszty z tytułu odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
- straty z tytułu różnic kursowych netto.

### **3. 23 PODATEK DOCHODOWY (BIEŻĄCY I ODROZCZONY)**

Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego składają się: podatek dochodowy bieżący oraz odroczony, który nie został ujęty w innych dochodach całkowitych lub bezpośrednio w kapitale.

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

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki Zarząd Spółki podjął decyzję o nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe i nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na ujemne różnice przejściowe w kwocie przekraczającej rezerwę na podatek odroczony.

### **3. 24 PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG**

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej; oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako część należności lub zobowiązań.

### **3. 25 OCENA NIEPEWNOŚCI CO DO ROZLICZEŃ PODATKOWYCH**

Jeżeli w ocenie Spółki jest prawdopodobne, że podejście do kwestii podatkowej lub grupy kwestii podatkowych będzie zaakceptowane przez organ podatkowy, Spółka określa dochód do opodatkowania (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, niewykorzystane straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe z uwzględnieniem podejścia do opodatkowania planowanego lub zastosowanego w swoim zeznaniu podatkowym.

Jeżeli Spółka stwierdzi, że nie jest prawdopodobne, że organ podatkowy zaakceptuje podejście Spółki do kwestii podatkowej lub grupy kwestii podatkowych, wówczas Spółka odzwierciedla wpływ niepewności przy ustalaniu dochodu do opodatkowania (straty podatkowej), niewykorzystanych strat podatkowych,

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

niewykorzystanych ulg podatkowych lub stawek podatkowych. Spółka odzwierciedla ten efekt za pomocą jednej z następujących metod, która w danej sytuacji pozwala lepiej wycenić niepewność:

- Spółka określa najbardziej prawdopodobny scenariusz – jest to pojedyncza kwota spośród możliwych wyników,
- Spółka ujmuje wartość oczekiwaną - jest to suma kwot ważonych prawdopodobieństwem spośród możliwych wyników.

### **3. 26 ZYSK NA JEDNĄ AKCJĘ**

Zysk na jedną akcję obliczany jest poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przystępujący akcjonariuszom akcji zwykłych przez średnią ważoną ilość akcji występujących w danym okresie.

Rozwodniony zysk na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku netto za dany okres skorygowanego o ewentualne zmiany zysku wynikające ze zmiany potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe przez skorygowaną średnią ważoną liczbę akcji zwykłych.

### **4. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 5. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

### 5.1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE

31 grudnia 2020	Wartość firmy	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe	Ogółem
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020</b>	-	-	19	169	-	188
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	-	-	(13)	(120)	-	(133)
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020</b>	-	-	6	49	-	55
<b>1 stycznia 2020</b>						
Wartość brutto	497	5	2 739	986	7 433	11 660
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(497)	(5)	(2 720)	(817)	(7 433)	(11 472)
<b>Wartość netto</b>	-	-	19	169	-	188
<b>31 grudnia 2020</b>						
Wartość brutto	497	5	2 739	986	7 433	11 660
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(497)	(5)	(2 733)	(937)	(7 433)	(11 605)
<b>Wartość netto</b>	-	-	6	49	-	55

31 grudnia 2019	Wartość firmy	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe	Wartości niematerialne w trakcie realizacji	Ogółem
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019</b>	-	-	38	280	-	-	318
Likwidacja/sprzedaż	(1 606)	-	(176)	(1 157)	-	(3 272)	(6 212)
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	-	-	(16)	(109)	-	-	(125)
Utworzenie/Odwrócenie odpisu aktualizującego	1 606	-	172	1 156	-	3 272	6 207
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019</b>	-	-	19	169	-	-	188
<b>1 stycznia 2019 roku</b>							
Wartość brutto	2 104	5	4 077	6 501	10 279	3 272	26 238
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(2 104)	(5)	(4 039)	(6 221)	(10 279)	(3 272)	(25 920)
<b>Wartość netto</b>	-	-	38	280	-	-	318
<b>31 grudnia 2019</b>							
Wartość brutto	497	5	2 739	986	7 433	-	11 660
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(497)	(5)	(2 720)	(817)	(7 433)	-	(11 472)
<b>Wartość netto</b>	-	-	19	169	-	-	188

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku Spółka nie dokonywała nabycia lub zbycia wartości niematerialnych, a także nie tworzyła i nie rozwiązywała odpisów z tytułu utraty wartości.

Spółka nie wykorzystuje w działalności składników wartości niematerialnych, których okres użytkowania jest nieokreślony oraz nie posiada składników wartości niematerialnych o istotnej wartości jednostkowej.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie 12 miesięcy zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku, amortyzacja składników wartości niematerialnych obciążała koszty ogólnego zarządu (64 tys. PLN) oraz koszt własny sprzedaży (69 tys. PLN). Podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego amortyzacja składników wartości niematerialnych w całości obciążała koszty ogólnego zarządu (125 tys. PLN).

Spółka nie zobowiązała się do poniesienia, w przyszłości nakładów inwestycyjnych na składniki aktywów niematerialnych.

## 5.2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Poniższe tabele przedstawiają nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych:

31 grudnia 2020	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Ogółem
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020</b>	-	152	10	56	323	542
Nabycia	-	-	30	-	14	44
Likwidacja/sprzedaż	-	-	(14)	(54)	(9)	(77)
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	-	(152)	(9)	(2)	(44)	(207)
Utworzenie /odwrócenie odpisu aktualizującego	-	-	4	-	(170)	(167)
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020</b>	-	-	21	-	114	135
<b>1 stycznia 2020</b>						
Wartość brutto	-	545	5 291	318	1 489	7 643
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	(393)	(5 281)	(261)	(1 166)	(7 101)
<b>Wartość netto</b>	-	152	10	56	323	542
<b>31 grudnia 2020</b>						
Wartość brutto	-	545	3 858	30	1 350	5 782
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	(545)	(3 836)	(30)	(1 236)	(5 647)
<b>Wartość netto</b>	-	-	21	-	114	135

31 grudnia 2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Ogółem
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	27	292	634	994	677	2 626
Pierwsze zastosowanie MSSF 16 (-)	-	-	(559)	(808)	-	(1 367)
Nabycia	-	-	-	-	4	4
Likwidacja/sprzedaż	(27)	(2 752)	(170)	(131)	(447)	(3 528)
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	-	(23)	(28)	(27)	(15)	(93)
Utworzenie /odwrócenie odpisu aktualizującego	-	2 635	133	-	105	2 872
Pozostałe	-	-	-	28	-	28
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019</b>	-	152	10	56	323	542
<b>1 stycznia 2019</b>						
Wartość brutto	27	3 820	14 420	1 686	2 640	22 594
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	(3 527)	(13 786)	(692)	(1 963)	(19 968)
<b>Wartość netto</b>	27	292	634	994	677	2 626



Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

31 grudnia 2019	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Ogółem
<b>31 grudnia 2019</b>						
Wartość brutto	-	545	5 291	318	1 489	<b>7 643</b>
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	(393)	(5 281)	(261)	(1 166)	<b>(7 101)</b>
<b>Wartość netto</b>	-	<b>152</b>	<b>10</b>	<b>56</b>	<b>323</b>	<b>542</b>

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku Spółka nie dokonywała istotnych transakcji w zakresie składników rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku Spółka utworzyła odpis w kwocie 170 tys. PLN z tytułu utraty wartości pozostałych składników rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku, Zarząd Spółki, kierując się zapisami par. 9 MSR 36 ocenił, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregośkolwiek składnika rzeczowych aktywów trwałych Spółki. Nie stwierdzono konieczności tworzenia dodatkowych odpisów aktualizujących.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w następujących pozycjach rachunku zysków i strat:

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
Koszt własny sprzedaży	45	18
Koszty zarządu	162	75

Spółka nie zobowiązała się do poniesienia w przyszłości nakładów inwestycyjnych na składniki rzeczowych aktywów trwałych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, rzeczowe aktywa trwałe Spółki stanowią zabezpieczenia zobowiązań (patrz nota 5.10.4).

### 5.3 AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA

W pozycji „Aktywa z tytułu prawa do użytkowania” Spółka ujmuje aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu zgodnie z MSSF 16. Strukturę rodzajową oraz zmiany w okresie sprawozdawczym zostały zaprezentowane w tabeli poniżej.

31 grudnia 2020	Środki transportu	Ogółem
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>174</b>	<b>174</b>
Likwidacja/sprzedaż	(126)	<b>(126)</b>
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	(40)	<b>(40)</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>1 stycznia 2020</b>		
Wartość brutto	306	<b>306</b>
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(132)	<b>(132)</b>
<b>Wartość netto</b>	<b>174</b>	<b>174</b>
<b>31 grudnia 2020</b>		
Wartość brutto	78	<b>78</b>
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(70)	<b>(70)</b>
<b>Wartość netto</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

31 grudnia 2019	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Ogółem
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2019 roku</b>	-	-	-	-
Pierwsze zastosowanie MSSF 16 - korekta BO	4 108	559	808	<b>5 475</b>
Zwiększenia z tytułu zawarcia nowych umów	1 489	-	575	<b>2 064</b>
Likwidacja/sprzedaż	(5 038)	(5 002)	(791)	<b>(10 832)</b>
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	(558)	(125)	(418)	<b>(1 101)</b>
Utworzenie /odwrócenie odpisu aktualizującego	-	4 568	-	<b>4 568</b>
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019</b>	-	-	<b>174</b>	<b>174</b>
<b>31 grudnia 2019</b>				
Wartość brutto	-	-	306	<b>306</b>
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	(132)	<b>(132)</b>
<b>Wartość netto</b>	-	-	<b>174</b>	<b>174</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka dokonała oceny, czy warunki klasyfikacji leasingu zgodnie z MSSF 16 mają w dalszym ciągu zastosowanie i wszelkie umowy leasingowe, które zostały wypowiedziane pod koniec 2019 roku i z początkiem 2020 roku, zostały wyłączone z klasyfikacji jako aktywa z tytułu praw do użytkowania. Dla powyższych umów Spółka ujęła stosowne zobowiązanie wynikające z nierozliczonych rat i ewentualnych kar.

Pozostające do spłaty przyszłe minimalne opłaty leasingowe według stanu na dzień bilansowy wynoszą:

	31 grudnia 2020		31 grudnia 2019	
	Przyszłe opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Przyszłe opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie do 1 roku	15	13	182	176
<b>Minimalne opłaty leasingowe ogółem</b>	<b>15</b>	<b>13</b>	<b>182</b>	<b>176</b>
Minus koszty finansowe	(1)	-	(6)	-
<b>Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>176</b>	<b>176</b>
Krótkoterminowe	-	13	-	176

Spółka nie ujmuje zobowiązań od leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w odniesieniu do których bazy składnik aktywów ma niską wartość. Ponadto w wartości zobowiązań leasingowych nie ujmuje się warunkowych opłat leasingowych.

W 2020 roku nie wystąpiły dochody z tytułu subleasingu aktywów z tytułu prawa do użytkowania. W 2020 roku Spółka nie dokonywała transakcji sprzedaży leasingu zwrotnego.

W okresie 12 miesięcy 2020 roku amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania w kwocie 40 tys. PLN została w całości ujęta jako koszt własny sprzedaży. W analogicznym okresie roku poprzedniego amortyzacja aktywów z tytułu prawa do użytkowania w kwocie 502 tys. PLN była ujęta jako koszt własny sprzedaży, a w kwocie 599 tys. PLN jako koszty ogólnego zarządu.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### 5.4 AKTYWA TRWAŁE ZAKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Wartość bilansowa aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży wyniosła na dzień 31 grudnia 2020 roku 40.289 tys. PLN (rok 2019: 45.644 tys. PLN). Poniżej znajduje się specyfikacja pozycji według stanu na poszczególne dni bilansowe.

Aktywa dostępne do sprzedaży	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
- Dom Ochota	417	417
- Grunt Radzewice	-	420
- Antyki i dzieła sztuki	109	766
- Grunt Słupca	145	145
- Akcje Rafako S.A.	39 578	38 856
- Udziały w Rafako Engineering Sp. z o.o.	-	5 000
- Udziały w Doraco PBG Stadion Szczecin s.c.	40	40
<b>Aktywa dostępne do sprzedaży razem</b>	<b>40 289</b>	<b>45 644</b>

Poniżej zaprezentowane zostały tytuły zmian w zakresie bilansowej wartości pozycji.

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>45 644</b>	<b>3 856</b>
Zwiększenia stanu z tytułu reklasyfikacji z innej kategorii aktywa :	-	164 318
- z nieruchomości inwestycyjnych	-	837
- z inwestycji długoterminowych	-	766
- z udziałów i akcji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	-	162 715
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia nieruchomości (-)	(420)	(3 747)
Zmniejszenia stanu z tytułu pozostałych aktywów (-)	(657)	(80)
Wycena nieruchomości	-	116
Zmiany związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne	(4 278)	(118 819)
- wycena akcji RAFAKO zaklasyfikowanych do aktywów przeznaczanych do sprzedaży	722	(114 597)
- utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości	(5 000)	(4 222)
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>40 289</b>	<b>45 644</b>

Zmiana pozycji w okresie 2020 roku była w głównej mierze skutkiem utworzenia odpisów z tytułu utraty wartości udziałów w jednostce Rafako Engineering Sp. z o.o. w restrukturyzacji (kwota minus 5.000 tys. PLN) oraz wyceny posiadanych akcji jednostki RAFAKO S.A. w restrukturyzacji według jej kursu giełdowego na dzień bilansowy (kwota plus 722 tys. PLN).

Spółka RAFAKO S.A. w restrukturyzacji była w prezentowanym okresie sprawozdawczym (aż do dnia 27 grudnia 2020 roku) traktowana jako jednostka zależna. Wynikało to z faktu, iż Spółka sprawowała nad tą jednostką kontrolę. Kontrola oparta była o uprawnienia osobiste do powoływania większości członków Rady Nadzorczej RAFAKO, które przysługiwały Spółce do czasu utrzymania zarówno bezpośrednio jak i pośrednio pakietu akcji RAFAKO stanowiących nie mniej niż 33% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu RAFAKO oraz w kapitale zakładowym RAFAKO. Uprawnienia opisane powyżej wygasły po upływie 3 lat od dnia wpisania przez właściwy sąd rejestrowy do KRS podwyższenia kapitału zakładowego jednostki zależnej, dokonanego na podstawie uchwały podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie RAFAKO S.A. z dnia 12 września 2017 roku. Uprawnienia do sprawowania kontroli przez Spółkę nad jednostką zależną RAFAKO S.A. w restrukturyzacji wygasły więc z dniem 27 grudnia 2020 roku. W związku z

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

utrata wyżej opisanych uprawnień, zdaniem Zarządu Spółki, na dzień 27 grudnia 2020 roku nastąpiła także utrata kontroli nad jednostką RAFAKO. Z uwagi na posiadany przez Spółkę, bezpośrednio i pośrednio, pakiet akcji na poziomie 33,32% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz w kapitale zakładowym spółki RAFAKO S.A. w restrukturyzacji, kontrola traktowana jest w kategorii „znaczący wpływ”. Zmiana w zakresie kontroli nie wpłynęła: (i) na prezentację tego aktywa w sprawozdaniu finansowym (było prezentowane w poprzednim okresie w kategorii aktywa przeznaczone do sprzedaży) oraz (ii) na sposób wyceny akcji jednostki RAFAKO S.A. w restrukturyzacji na dzień bilansowy, tj. inwestycję tę wycenia się po kursie giełdowym z dnia bilansowego.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki (patrz nota nr 5.10.4).

## 5.5 AKTYWA ORAZ ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

### 5.5.1 KATEGORIE AKTYWÓW ORAZ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Wartość aktywów finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- 1 – aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- 2 – aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- 3 – środki pieniężne.

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- 1 – zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- 2 – zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- 3 – zobowiązania finansowe poza zakresem MSSF 9.

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco (zestawienie obejmuje wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe, bez względu na to czy w sprawozdaniu finansowym są one ujmowane w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej):

	Nota	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<i>Aktywa finansowe</i>					
<b>Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>		<b>49 945</b>	<b>61 147</b>	<b>49 945</b>	<b>61 147</b>
Pożyczki udzielone	5.6	49 945	61 147	49 945	61 147
<b>Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie</b>		<b>1 785</b>	<b>6 921</b>	<b>1 785</b>	<b>6 921</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	5.7.1	85	1 383	85	1 383
Pozostałe należności finansowe	5.7.1	1 271	5 132	1 271	5 132
Pożyczki udzielone	5.6	430	406	430	406
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>5.8</b>	<b>75</b>	<b>92</b>	<b>75</b>	<b>92</b>
<b>Aktywa finansowe razem</b>		<b>51 805</b>	<b>68 160</b>	<b>51 805</b>	<b>68 160</b>

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### Zobowiązania finansowe

##### **Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu**

		<b>5 130 516</b>	<b>4 947 633</b>	<b>5 130 516</b>	<b>4 947 633</b>
Kredyty i pożyczki	5.10	45 023	43 183	45 023	43 183
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym inwestycyjne)	5.13.1	65 584	52 694	65 584	52 694
Pozostałe zobowiązania finansowe	5.13.1	13 188	10 488	13 188	10 488
Dłużne papiery wartościowe	5.10	364 379	347 256	364 379	347 256
Zobowiązania z tytułu uchylenia układu	5.13.2	4 642 341	4 494 012	4 642 341	4 494 012
<b>Zobowiązania z tytułu gwarancji, factoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9</b>		<b>13</b>	<b>176</b>	<b>13</b>	<b>176</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu	5.3	13	176	13	176

<b>Zobowiązania finansowe razem</b>		<b>5 130 529</b>	<b>4 947 809</b>	<b>5 130 529</b>	<b>4 947 809</b>
-------------------------------------	--	------------------	------------------	------------------	------------------

## 5.5.2 AKTYWA FINANSOWE

### Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

W kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie według MSSF 9 Spółka prezentuje krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu inwestycji oraz pozostałe należności finansowe.

Ponadto do powyższej kategorii Spółka zalicza pożyczki udzielone utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy te są wyłącznie spłatą wartości nominalnej i odsetek. Wartość bilansowa na dzień 31 grudnia 2020 roku tych pożyczek wyniosła 430 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2019 roku 406 tys. PLN).

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka klasyfikuje również środki pieniężne, które zostały opisane w nocie nr 5.8.

### Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do inwestycji w kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka zalicza udzielone pożyczki do spółki zależnej PBG DOM oraz certyfikaty inwestycyjne Dialog Plus. W przypadku tych pożyczek nie jest bowiem spełniony test klasyfikacyjny SPPI ze względu na niedopasowanie okresów i formuł naliczania odsetek. Kwota pożyczek udzielonych na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 49.945 tys. PLN (na 31 grudnia 2019 roku wartość: 61.147 tys. PLN). Specyfikacja pozycji znajduje się w tabeli poniżej.

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Pożyczki udzielone (PBG DOM)	20 100	27 720
Certyfikaty Dialog (Fundusz Inwestycyjny Dialog Plus)	29 845	33 427
<b>Razem pożyczki udzielone (WwWGpWF)</b>	<b>49 945</b>	<b>61 147</b>
- krótkoterminowe	49 945	61 147

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Wartość pożyczek w kwocie netto 20.100 tys. PLN (odnosząca się do pożyczek udzielonych spółce zależnej PBG DOM Sp. z o.o.), przedstawiona w niniejszym sprawozdaniu finansowym, jest zgodna z przyjętym przez Zarządcę oraz Zarząd Spółki planem przepływów pieniężnych, możliwych do wygenerowania przez spółki projektowe z Grupy Kapitałowej PBG Dom (w tym 17.000 tys. PLN przepływy pieniężne z tytułu planowanej sprzedaży nieruchomości biurowej Skalar Office; 2.500 tys. PLN z tytułu planowanej sprzedaży Hotelu Hampton by Hilton oraz 600 tys. PLN z tytułu planowanego zbycia nieruchomości w Gdańsku). Wartość godziwa pożyczek udzielonych do PBG DOM zmniejszyła się w stosunku do wyceny z dnia 31 grudnia 2020 roku o kwotę 7.620 tys. PLN. Zmiana związana jest z przyjęciem przez Spółkę oferty na sprzedaż nieruchomości Skalar Office w kwocie niższej o 2 mln EUR. Terminy zamknięcia projektów wydłużyły się w porównaniu do planów z poprzedniego okresu sprawozdawczego w związku z przedłużającymi się w czasie negocjacjami dotyczącymi położonej w Poznaniu nieruchomości biurowej Skalar Office Center. Według najlepszej posiadanej wiedzy termin zakończenia projektu to 4 kwartał 2021 roku.

Inne aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy prezentowane w ramach pozycji pożyczek to imienne certyfikaty inwestycyjne zamkniętego niezdywersyfikowanego udziałowego funduszu inwestycyjnego Dialog Plus typu ventures „Fundusz inwestycji bezpośrednich – Perspektywiczna nieruchomość”. Spółka nabyła łącznie 234.103 szt. papierów wartościowych o wartości nominalnej jednego wartościowego certyfikatu 1.000 hrywien. Wartość bilansowa papierów wartościowych ujęta w niniejszym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 29.845 tys. PLN (na 31 grudnia 2019 roku: 33.427 tys. PLN). Ze względu na treść ekonomiczną Spółka prezentuje wyżej wymienione certyfikaty jako pożyczki. Wartość godziwa pożyczek udzielonych do spółki zależnej Energopol Ukraina ustalona została w oparciu o oczekiwane wpływy z dezinvestycji oszacowane na podstawie raportu komercyjnego PWC dotyczącego projektu ukraińskiego, według posiadanego przez Spółkę pośrednio udziału w projekcie (wersja konserwatywna), przyjęte przez Zarządcę oraz Zarząd Spółki w planie restrukturyzacyjnym.

Zyski oraz straty dotyczące tej kategorii aktywów finansowych ujęte zostały w pozostałej działalności operacyjnej, a specyfikacja zmiany wartości godziwej w nocie nr 5.5.5.

### **5.5.3 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

#### **Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

Spółka nie posiadała zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku jak i na dzień 31 grudnia 2019 roku.

#### **Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu**

W kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie według MSSF 9 Spółka prezentuje: kredyty i pożyczki, dłużne papiery wartościowe, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązań z tytułu inwestycji oraz pozostałe zobowiązania finansowe, a także zobowiązania z tytułu uchylecia układu.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Ujawnienia odnoszące się do kredytów, pożyczek oraz dłużnych papierów wartościowych zostały zaprezentowane w nocie nr 5.10.

Natomiast ujawnienia odnośnie pozostałych zobowiązań zamieszczone zostały w nocie nr 5.13.

#### 5.5.4 INFORMACJA O WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie jest istotnie różna od ich wartości bilansowej. Porównanie wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych do wartości bilansowej znajduje się w nocie nr 5.5.1. powyżej.

Wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązаныmi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, przy czym jako dane wejściowe modelu w maksymalnym stopniu wykorzystywane są zmienne pochodzące z aktywnych rynków (kursy walutowe, stopy procentowe itd.).

Spółka ustala wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych w taki sposób, aby w jak największym stopniu uwzględnić czynniki pochodzące z rynku. Wyceny do wartości godziwej zostały podzielone na trzy grupy w zależności od pochodzenia danych wejściowych do wyceny:

- poziom 1 – dane wejściowe na poziomie 1 są cenami notowanymi (nieskorygowanymi) na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny,
- poziom 2 – dane wejściowe na poziomie 2 to dane wejściowe inne niż ceny notowane uwzględnione na poziomie 1, które są obserwowalne w przypadku danego składnika aktywów lub zobowiązania, albo pośrednio, albo bezpośrednio,
- poziom 3 – dane wejściowe na poziomie 3 to nieobserwowalne dane wejściowe dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
<b>31 grudnia 2020 roku</b>				
Aktywa:	-	-	49 945	<b>49 945</b>
- pożyczki wyceniane w wartości godziwej			49 945	<b>49 945</b>
Zobowiązania	-	-	-	-
<b>Wartość godziwa netto</b>	-	-	<b>49 945</b>	<b>49 945</b>
<b>31 grudnia 2019 roku</b>				
Aktywa:	-	-	61 147	<b>61 147</b>
- pożyczki wyceniane w wartości godziwej			61 147	<b>61 147</b>
Zobowiązania	-	-	-	-
<b>Wartość godziwa netto</b>	-	-	<b>61 147</b>	<b>61 147</b>

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

### **5.5.5 DODATKOWE INFORMACJE O METODACH WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIONYCH W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W WARTOŚCI GODZIWEJ**

#### **Akcje spółek notowanych**

Nie wystąpiły akcje spółek notowanych zaklasyfikowanych zgodnie z MSSF 9 jako aktywa finansowe.

#### **Udziały, akcje spółek nienotowanych**

Nie wystąpiły udziały/akcje spółek nienotowanych zaklasyfikowanych zgodnie z MSSF 9 jako aktywa finansowe.

#### **Instrumenty pochodne**

Nie wystąpiły.

#### **Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej**

Nie wystąpiły.

#### **Pożyczki**

Najistotniejszymi aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są pożyczki udzielone o wartości, na dzień 31 grudnia 2020 roku 49.945 tys. PLN (31 grudnia 2019 roku: 61.147 tys. PLN).

Zmiana wartości bilansowej udzielonych pożyczek wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy w okresie 2020 roku wynikała z następujących zdarzeń gospodarczych:

*Pożyczki udzielone spółce zależnej PBG Dom (zmniejszenie wartości o 7.620 tys. PLN)*

- spłata pożyczek w kwocie 627 tys. PLN,
- odpis aktualizujący w kwocie 6.993 tys. PLN.

*Certyfikaty Dialog (zmniejszenie wartości łącznie o 3.582 tys. PLN)*

- zyski ujęte w wyniku finansowym w kwocie 6.513 tys. PLN z tytułu wyceny walutowej,
- aktualizacja wyceny zgodnie z opisem w nocie nr 5.5.2 w kwocie minus 2.931 tys. PLN.

Zyski lub straty z wykazanych w tabeli pożyczek udzielonych zakwalifikowanych do poziomu 3 ujmowane są przez Spółkę w działalności operacyjnej.

#### **Przekwalifikowanie instrumentów finansowych**

Spółka nie dokonała przekwalifikowania składników instrumentów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą a metodą zamortyzowanego kosztu.

#### **Zapłata warunkowa z tytułu nabycia kontroli**

Nie wystąpiła.



Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

### **5.5.6 DODATKOWE INFORMACJE O METODACH WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIONYCH W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE**

#### **Papiery dłużne notowane**

Nie wystąpiły.

#### **Udzielone pożyczki, nienotowane papiery dłużne**

Pożyczki udzielone utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy te są wyłącznie spłatą wartości nominalnej i odsetek, są wyceniane w skorygowanej cenie nabycia, ich wartość na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku wyniosła 430 tys. PLN (31 grudnia 2019 roku: 406 tys. PLN).

#### **Otrzymane pożyczki i kredyty, wyemitowane nienotowane papiery dłużne**

Wartość bilansowa zobowiązań finansowych z tytułu kredytów oraz wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych o zmiennym oprocentowaniu została uznana za racjonalne przybliżenie ich wartości godziwej. Wszystkie powyższe zobowiązania prezentowane są na dzień 31 grudnia 2020 roku jako zobowiązania krótkoterminowe i nie uwzględniają efektu dyskonta.

#### **Zobowiązania z tytułu uchylecia układu**

Na skutek uprawomocnienia z dniem 29 lutego 2020 roku Postanowienia Sądu Rejonowego Poznań – Stare Miasto w Poznaniu, z dnia 9 stycznia 2020 roku, w przedmiocie uchylecia układu zawartego przez Spółkę, Spółka ujęła ponownie, wcześniej zredukowane, wierzytelności, w kwocie wymagającej zapłaty, czyli wraz z naliczonymi odsetkami i prezentuje je w pozycji „Zobowiązania z tytułu uchylecia układu”. Wszystkie powyższe zobowiązania prezentowane są na dzień 31 grudnia 2020 roku jako zobowiązania krótkoterminowe.

#### **Zobowiązania z tytułu leasingu**

Wszystkie zobowiązania leasingowe wycenione metodą dochodową polegającą na dyskontowaniu przyszłych przepływów pieniężnych rynkową stopą dyskontową odpowiednią dla podobnych zobowiązań kredytowych. Wszystkie powyższe zobowiązania prezentowane są na dzień 31 grudnia 2020 roku jako zobowiązania krótkoterminowe i nie uwzględniają efektu dyskonta.

Spółka nie dokonywała wyceny wartości godziwej należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług – ich wartość bilansowa uznawana jest przez Spółkę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

## **5.6 POŻYCZKI UDZIELONE**

Udzielone przez Spółkę pożyczki wycenia się w zależności od przewidywanego sposobu ich odzyskania. Pożyczki udzielone utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy te są wyłącznie spłatą wartości nominalnej i odsetek, są wyceniane w skorygowanej cenie nabycia. Natomiast pożyczki udzielone, dla których nie jest spełniony test klasyfikacyjny SPPI ze względu na niedopasowanie okresów i formuł naliczania odsetek, są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Poniżej znajduje się prezentacja wartości bilansowych udzielonych pożyczek z podziałem na sposób wyceny.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Pożyczki udzielone wyceniane w skorygowanej cenie nabycia	430	406
Pożyczki udzielone wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	49 945	61 147
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>50 375</b>	<b>61 553</b>

Szczegółowe informacje na temat wartości godziwej pożyczek udzielonych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zostały opisane powyżej w nocie nr 5.5.2. i 5.5.5.

## 5.7 NALEŻNOŚCI

### 5.7.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujmowane przez Spółkę w ramach klasy należności przedstawiają się następująco:

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<b>Należności finansowe</b>	<b>1 355</b>	<b>6 515</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	68 982	72 939
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(68 898)	(71 556)
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b>85</b>	<b>1 383</b>
Należności ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	527	527
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	1 557	1 559
Odpis aktualizujący pozostałe należności z tytułu inwestycji (-)	(2 084)	(2 084)
Kwoty zatrzymane (kaucje)	25 708	28 787
Inne należności finansowe	3 686	3 681
Odpis aktualizujący pozostałe należności finansowe (-)	(28 124)	(27 338)
<b>Należności niefinansowe</b>	<b>4 277</b>	<b>4 884</b>
Należności z tytułu przedpłać i udzielonych zaliczek	5 572	5 687
Należności budżetowe	3 260	2 166
Inne należności niefinansowe	47 033	47 272
Odpis aktualizujący należności niefinansowe (-)	(51 588)	(50 241)
<b>Należności krótkoterminowe ogółem (netto)</b>	<b>5 632</b>	<b>11 400</b>

W 2020 roku stan należności krótkoterminowych prezentowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obniżył się w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku o kwotę 5.767 tys. PLN, głównie na skutek zmniejszenia należności z tytułu dostaw i usług (spadek o 1.298 tys. PLN) oraz należności finansowych z tytułu kwot zatrzymanych (spadek o 3.078 tys. PLN). Jednocześnie w prezentowanym okresie sprawozdawczym zwiększył się stan odpisów z tytułu utraty wartości należności.

Należności krótkoterminowe Spółki składające się na kwotę 5.632 tys. PLN to w szczególności: (i) należności budżetowe z tytułu podatku od towarów i usług – kwota 3.260 tys. zł, (ii) należności z tytułu kwot zatrzymanych – kwota 1.259 tys. PLN oraz (iii) kaucja wpłacona na poczet należytego wykonania – kwota 501 tys. PLN. Z tytułu kwot zatrzymanych, w okresie najbliższych 12 m-cy powinna zostać zwolniona kwota w wysokości 72 tys. PLN.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 5.7.2 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W 2020 roku Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 2.882 tys. PLN i rozwiązała odpisów o wartości 2.747 tys. PLN. Poniżej zaprezentowano zmiany odpisów aktualizujących wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności.

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
<b>Odpisy aktualizujące na początek okresu (-)</b>	<b>(162 858)</b>	<b>(119 609)</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących (-)	(2 882)	(45 069)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących (+)	2 747	1 820
<b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>	<b>(162 993)</b>	<b>(162 858)</b>

Zwiększenie odpisów z tytułu utraty wartości należności w 2020 roku dotyczyło pozostałych należności krótkoterminowych (finansowych i niefinansowych, kwota 2.139 tys. PLN) oraz aktywów z tytułu umów (kwota 742 tys. PLN). Rozwiązanie odpisów z tytułu utraty wartości należności odnosiło się w głównej mierze do należności z tytułu dostaw i usług (kwota 2.658 tys. PLN).

Wartości brutto poszczególnych grup należności finansowych oraz wysokość odpisów kształtowały się na 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku następująco:

31 grudnia 2020	Razem	Nieprzetworzone	Przetworzone					
			do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej roku	
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>								
wartość brutto	68 982	93	1	20	63	328	68 477	
odpis aktualizujący (-)	(68 898)	(34)	(0)	(18)	(59)	(326)	(68 461)	
<b>wartość netto</b>	<b>85</b>	<b>60</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>17</b>	
<b>Pozostałe należności finansowe:</b>								
wartość brutto	31 478	2 494	-	-	-	-	28 984	
odpis aktualizujący (-)	(30 208)	(1 224)	-	-	-	-	(28 984)	
<b>wartość netto</b>	<b>1 271</b>	<b>1 271</b>	-	-	-	-	-	

31 grudnia 2019	Razem	Nieprzetworzone	Przetworzone					
			do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej roku	
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>								
wartość brutto	72 939	1 231	115	581	624	95	70 293	
odpis aktualizujący (-)	(71 556)	(1 018)	-	-	(345)	(95)	(70 097)	
<b>wartość netto</b>	<b>1 383</b>	<b>213</b>	<b>114</b>	<b>581</b>	<b>279</b>	-	<b>196</b>	
<b>Pozostałe należności finansowe:</b>								
wartość brutto	34 554	3 083	2 190	808	-	17	28 455	
odpis aktualizujący (-)	(29 422)	-	(910)	(38)	-	(17)	(28 455)	
<b>wartość netto</b>	<b>5 132</b>	<b>3 083</b>	<b>1 279</b>	<b>769</b>	-	-	-	

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 5.8 ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są to środki pieniężne w banku i w kasie oraz krótkoterminowe aktywa finansowe o terminie zapadalności do 3 miesięcy. Wartość księgową tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Środki pieniężne w banku i w kasie	75	92
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem</b>	<b>75</b>	<b>92</b>

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała wartości środków pieniężnych o ograniczonym dysponowaniu.

## 5.9 KAPITAŁ WŁASNY

### 5.9.1 KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 16.368.406,26 PLN (2019 rok: 16.368.406,26 PLN) i dzielił się na 818.420.313 akcji na okaziciela (2019 rok: 818 420 313 akcji) o wartości nominalnej 0,02 PLN każda. Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

	31 grudnia 2020 PLN	31 grudnia 2019 PLN
Liczba akcji	818 420 313,00	818 420 313,00
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,02	0,02
<b>Kapitał podstawowy (PLN)</b>	<b>16 368 406,26</b>	<b>16 368 406,26</b>

Struktura kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiała się następująco:

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
seria A	brak	brak	3 740 000	75	aport rzeczowy
seria A	brak	brak	1 960 000	39	gotówka
seria B	brak	brak	1 500 000	30	gotówka
seria C	brak	brak	3 000 000	60	gotówka
seria D	brak	brak	330 000	7	gotówka
seria E	brak	brak	1 500 000	30	gotówka
seria F	brak	brak	1 400 000	28	gotówka
seria G	brak	brak	865 000	17	gotówka
seria H	brak	brak	787 925 810	15 758	konwersja zobowiązań
seria I	brak	brak	16 199 503	324	konwersja zobowiązań

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Struktura kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2019 roku przedstawiała się następująco:

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
seria A	brak	brak	3 740 000	75	aport rzeczowy
seria A	brak	brak	1 960 000	39	gotówka
seria B	brak	brak	1 500 000	30	gotówka
seria C	brak	brak	3 000 000	60	gotówka
seria D	brak	brak	330 000	7	gotówka
seria E	brak	brak	1 500 000	30	gotówka
seria F	brak	brak	1 400 000	28	gotówka
seria G	brak	brak	865 000	17	gotówka
seria H	brak	brak	787 925 810	15 758	konwersja zobowiązań
seria I	brak	brak	16 199 503	324	konwersja zobowiązań

#### WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale i w głosach
Małgorzata Wiśniewska	193 231 722	23,61%
Bank Polska Kasa Opieki SA	57 236 556	6,99%
PKO BP S.A.	49 252 468	6,02%
Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	24 241 560	2,96%
Pozostali	494 458 007	60,42%

#### WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale i w głosach
Małgorzata Wiśniewska	193 231 722	23,61%
Bank Polska Kasa Opieki SA	57 236 556	6,99%
PKO BP S.A.	49 252 468	6,02%
Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	24 241 560	2,96%
Pozostali	494 458 007	60,42%

#### Zmiany w strukturze pakietów akcji w okresie objętym sprawozdaniem finansowym

W okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji.

#### Zmiany w strukturze własności pakietów akcji po 31 grudnia 2020 roku

Po dniu bilansowym 31 grudnia 2020 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w strukturze własności pakietów akcji.

#### **5.9.2 KAPITAŁY Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ ORAZ ZAPASOWY**

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną przy emisji akcji serii B, C, D, E, F, G, H i I, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału i wynosi na dzień 31 grudnia 2020 roku 1.022.933 tys. PLN (2019 rok: 1.022.933 tys. PLN).

Wartość kapitału zapasowego wyniosła na dzień 31 grudnia 2020 roku 513.897 tys. PLN.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### 5.9.3 DYWIDENDY

Spółka za rok obrotowy 2020 nie wypłaca dywidendy (podobnie jak w 2019 roku).

### 5.10 KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wartość kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, ujętych w sprawozdaniu finansowym prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Pożyczki zaciągnięte	45 023	43 183
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	364 379	347 256
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>409 402</b>	<b>390 439</b>
-krótkoterminowe	409 402	390 439

W okresie 2020 roku nastąpiło:

- ✓ zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych na skutek aktualizacji kwoty odsetek na dzień bilansowy o kwotę 17.123 tys. PLN;
- ✓ zwiększenie stanu zaciągniętych pożyczek w skutek naliczenia odsetek o kwotę 1.840 tys. PLN.

#### 5.10.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZEK

Wartość zobowiązań z tytułu pożyczek wyniosła na dzień 31 grudnia 2020 roku 45.023 tys. PLN (31 grudnia 2019 roku: 43.183 tys. PLN). Pożyczki zaciągnięte od spółek z Grupy Kapitałowej wyniosły na dzień bilansowy 12.781 tys. PLN (z czego 12.359 tys. PLN dotyczyło grupy kapitałowej RAFAKO, a 422 tys. PLN grupy kapitałowej DOM), pożyczki od osób fizycznych 28.762 tys. PLN, a od pozostałych podmiotów 3.480 tys. PLN. Wszystkie zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek stanowiły na dzień 31 grudnia 2020 roku zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek zostały w całości ujęte w spisie wierzytelności, która została złożona przez Zarządcę Spółki w dniu 18 maja 2020 roku do akt Postępowania Sanacyjnego, w zakresie której w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości jego przeglądu (patrz nota 2.4.)

#### 5.10.2 DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE

##### EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH

Informacja dotycząca wyemitowanych przez Spółę w ramach trzech emisji Obligacji w seriach: (i) od serii A do I oraz (ii) od serii B1 do I1 oraz (ii) od serii F3 do I3, została przedstawiona w szczególności w Jednostkowym Sprawozdaniu finansowym PBG S.A. w restrukturyzacji za rok 2019 opublikowanym w dniu 30 czerwca 2020 roku. W ramach tego przywołanego sprawozdania finansowego, opisane zostały także wszystkie Zgromadzenia Obligatariuszy PBG S.A. w restrukturyzacji mające miejsce przed dniem 30 czerwca 2020 roku. Po dniu 30 czerwca 2020 roku, to jest w dniu 2 lipca 2020 roku, Spółka dokonała ogłoszeń o zwołaniu łącznie 9 kolejnych Zgromadzeń Obligatariuszy przypadających na dzień 23 lipca 2020 roku i

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

właściwych dla następujących serii Obligacji: G, H, I, G1, H1, I1, G3, H3 oraz I3. Przedmiotem wskazanych Zgromadzeń Obligatariuszy było wyrażenie zgody na wprowadzenie zmian do Warunków Emisji Obligacji właściwych dla wskazanych serii Obligacji. Informacja o zwołaniu wskazanych Zgromadzeń Obligatariuszy, została wskazana w raportach bieżących od RB 42/2020 do RB 50/2020. Następnie to jest w dniu 23 lipca 2020 roku, Spółka Raportem Bieżącym 51/2020, poinformowała o wynikach głosowań przeprowadzonych na zgromadzeniach Obligatariuszy mających miejsce w dniu 23 lipca 2020 roku, na których podjęte zostały analogiczne wobec siebie uchwały o wprowadzeniu zmian takich samych zmian do Warunków Emisji Obligacji właściwych dla 9 wskazanych serii Obligacji. Lista wprowadzonych do Warunków Emisji Obligacji zmian, została przedstawiona w ramach przywołanego Raportu Bieżącego numer 51/2020. Zmiany Warunków Emisji Obligacji dokonane na Zgromadzeniach Obligatariuszy w dniu 23 lipca 2020 roku, zostały następnie także zaakceptowane przez Spółkę jako Emitenta Obligacji (Raport Bieżący numer 52/2020 z dnia 24 lipca 2020 roku).

Po dniu publikacji sprawozdania finansowego PBG S.A. w restrukturyzacji za rok 2019, (tj. 30 czerwca 2020 roku), Spółka otrzymała:

- i. Żądanie Natychmiastowego Wykupu Obligacji serii G, H i I złożone przez Zakłady Górniczo – Hutnicze „Bolesław” S.A. z siedzibą w Bukownie - Obligatariusza posiadającego 1.727 Obligacji serii G, 1.307 Obligacji serii H oraz 6.583 Obligacje serii I (RB 55/2020);
- ii. Żądanie Natychmiastowego Wykupu Obligacji serii G, H i I złożone przez SEJF Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty z wydzielonymi subfunduszami - Obligatariusza posiadającego 814 Obligacji serii G, 616 Obligacji serii H oraz 3.103 Obligacje serii I (RB 62/2002).

Wierzytelności z tytułu 9 niewykupionych przez PBG serii Obligacji (G, H, I, G1, H1, I1, G3, H3 oraz I3), których łączna nominalna wartość to: 347.256.100 PLN, jako wierzytelności powstałe przed dniem 12 lutego 2020 roku, to jest dniem wszczęcia wobec PBG Postępowania Sanacyjnego, zostały w całości uznane w ramach sporządzanego przez Zarządcę PBG spisu wierzytelności, przekazanego w dniu 18 maja 2020 roku do akt postępowania sanacyjnego w ramach Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych.

### **5.10.3 WYKONANIE PLANU DEZINWESTYCJI**

#### **Wykonanie Planu Dezinwestycji w 4 kwartale 2020 roku**

Mając na uwadze postanowienia warunków wyemitowanych przez Spółkę Obligacji (art. 11.5.4 Warunków Emisji Obligacji odpowiednio dla serii od A do I oraz dla serii od B1 od I1 oraz od serii od F3 do I3), Spółka informuje, iż w czwartym kwartale 2020 roku, to jest w okresie od dnia 1 października 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku nie miały w ramach Spółki oraz jej wybranych spółek zależnych zbycia aktywów objętych Planem Dezinwestycji.

Informacja o zaawansowaniu wykonania Planu Dezinwestycji w poprzednich kwartalnych okresach, zaprezentowana została w publikowanych przez Spółkę sprawozdaniach finansowych począwszy od sprawozdania finansowego za rok 2016.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### 5.10.4 ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Następujące aktywa Spółki (w wartości bilansowej) stanowią zabezpieczenie spłaty zobowiązań:

	Tytuł zobowiązania	Typ obciążenia	Przedmiot obciążenia	Wartość bilansowa	
				31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Środki trwałe	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	zastaw rejestrowy	ruchomości	135	353
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	hipoteka	grunt	145	145
		hipotek	budynki	417	837
		zastaw rejestrowy	ruchomości	109	765
<b>RAZEM</b>				<b>806</b>	<b>2 100</b>

#### Zabezpieczenia Umowy Agencyjnej i Emisyjnej

Zgodnie z zapisami Umowy Agencyjnej i Emisyjnej, o której mowa w nocie nr 2.3., Obligacje emitowane przez Spółkę stanowią obligacje zabezpieczone oraz nieoprocentowane. Emisja obligacji jest zabezpieczona do maksymalnej kwoty wynoszącej 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji). Ustanowienie zabezpieczeń obejmowało majątek Spółki oraz wybranych spółek zobowiązanych, tj.:

- poręczenia cywilne udzielone przez wybrane spółki zależne do kwoty 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji); na dzień 31 grudnia 2020 roku wartość nominalna zobowiązań PBG z tytułu emisji obligacji wynosiła 347.256 tys. PLN, a wartość naliczonych odsetek 17.123 tys. PLN
- zastawy rejestrowe na akcjach i udziałach Spółki w wybranych spółkach zależnych;
- zastawy na majątku przedsiębiorstwa Spółki i majątku przedsiębiorstw wybranych spółek zależnych;
- hipoteki na większości nieruchomości należących do Spółki i do wybranych spółek zależnych;
- przelewy na zabezpieczenie wiarygodności przysługujących Spółce oraz wybranym spółkom zależnym a wynikających z: (a) umów ubezpieczenia nieruchomości obciążanych hipotekami, (b) umów pożyczek udzielonych przez Spółkę lub spółki zobowiązane spółkom zależnym
- zastawy rejestrowe na wierzytelnościach z umowy o prowadzenie Rachunku Dezinwestycji Spółki oraz z rachunków bankowych wybranych spółek zależnych Spółki;
- oświadczenia o poddaniu się egzekucji wystawione przez Spółkę oraz wybrane spółki zależne.

#### 5.10.5 NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok 2020 Spółka nie jest stroną żadnej aktywnej umowy kredytowej. Umowy kredytowe wiążące Spółkę przed datą publikacji niniejszego sprawozdania finansowego za rok 2020, to jest jeszcze przed dniem wszczęcia wobec Spółki w dniu 13 czerwca 2012 roku postępowania upadłości układowej, zostały wobec Spółki wypowiedziane lub postawione w stan wymagalności, a wszelkie zobowiązania z nich wynikające objęte zostały postanowieniami układu, jaki Spółka zawarła w ramach wskazanego postępowania upadłości układowej, a



Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

następnie układem jaki zamierza zawrzeć Spółka w ramach wszczętego w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego.

W dniu 31 stycznia 2020 roku o czym Spółka poinformowała w RB PBG 12/2020 miały miejsce w Warszawie w szczególności Zgromadzenia Obligatariuszy właściwe dla serii G oraz H Obligacji wyemitowanych przez Spółkę. Zgromadzenia te nie podjęły uchwały w sprawie zmiany terminu wykup wskazanych serii Obligacji, z uwagi na brak wymaganej do tego jednomyślności. Wobec tego faktury Obligacji dwóch wskazanych serii, to jest serii G oraz H stały się wymagalne wraz z końcem dnia w którym uchwały dla wskazanych serii Obligacji, nie zostały podjęte, to jest dnia 31 stycznia 2020 roku.

W dniu 28 lutego 2020 roku Spółka otrzymała od Obligatariuszy serii G1, G3, H1, H3, I, I1 oraz I3, dysponujących ponad 50% Obligacji odpowiednio każdej z wskazanych serii, żądania dokonania Wykupu Obligacji (w tym przede wszystkim z uwagi na stwierdzone Podstawy Naruszenia Warunków Emisji Obligacji, zdefiniowane i wprowadzone do Warunków Emisji Obligacji kolejnymi uchwałami Zgromadzeń Obligatariuszy). Spółka poinformowała o tym zdarzeniu w ramach RB PBG 20/2020 z dnia 28 lutego 2020 roku.

Następnie, jeszcze przed datą publikacji niniejszego sprawozdania finansowego za rok 2020, z uwagi na niedokonanie przez Spółkę w Dniach Wykupu właściwych dla poszczególnych serii Obligacji, a przez to naruszenie Warunków Emisji Obligacji poszczególnych serii w tym zakresie, istotna część z Obligatariuszy złożyła wobec Spółki Żądania Natychmiastowego Wykupu Obligacji, o czym Spółka informowała kolejno w dniach: (i) 1 kwietnia 2020 roku (RB PBG 21/2020); (ii) 3 kwietnia 2020 roku (RB PBG 22/2020); (iii) 6 kwietnia 2020 roku (RB PBG 23/2020); (iv) 9 kwietnia 2020 roku (RB PBG 24/2020); (v) 15 kwietnia 2020 roku (RB PBG 25/2020); (vi) 20 kwietnia 2020 roku (RB PBG 26/2020); (vii) 23 kwietnia 2020 roku (RB PBG 27/2020); (viii) 5 maja 2020 roku (RB PBG 30/2020); (ix) 12 maja 2020 roku (RB PBG 33/2020), (x) 21 maja 2020 roku (RB PBG 36/2020), (xi) 4 września 2020 roku (RB PBG 55/2020) oraz (xii) 14 września 2020 roku (RB PBG 62/2020).

## 5.11 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

W tabeli poniżej zaprezentowane zostały zmiany w zakresie rezerw pracowniczych.

	rezerwa na odprawy emerytalne	rezerwa na urlopy	Razem
<b>1 stycznia 2020</b>	<b>345</b>	<b>176</b>	<b>521</b>
Rozwiązanie	(336)	(86)	<b>(421)</b>
<b>31 grudnia 2020</b>	<b>9</b>	<b>91</b>	<b>100</b>
krótkoterminowe	9	91	<b>100</b>
<b>1 stycznia 2019</b>	<b>293</b>	<b>382</b>	<b>675</b>
Utworzenie	89	13	<b>102</b>
Rozwiązanie	(38)	(218)	<b>(256)</b>
<b>31 grudnia 2019</b>	<b>345</b>	<b>176</b>	<b>521</b>
krótkoterminowe	345	176	<b>521</b>

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Koszty świadczeń pracowniczych	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
Rezerwa na odprawy emerytalne	(336)	51
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	(86)	(206)
<b>Koszty świadczeń pracowniczych razem</b>	<b>(421)</b>	<b>(154)</b>

## ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE KRÓTKOTERMINOWE

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 221*	2 242
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	2 516	986
Pozostałe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5	5
Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów	91	176
Rezerwy na odprawy emerytalne	9	345
<b>Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe ogółem</b>	<b>5 841</b>	<b>3 754</b>

\* W kwocie 3.221 tys. PLN zobowiązań z tytułu ubezpieczeń społecznych ujęte są na spisie wierzytelności w kwocie 1.968 tys. PLN w tym: (i) składki finansowane przez pracodawcę w wysokości 1.473 tys. PLN, (ii) składki na ubezpieczenie finansowane przez pracownika kwota 495 tys. PLN.

W związku z prowadzonym w Spółce Postępowaniem Sanacyjnym oraz przyjętą strategią, której celem jest wygaszenie działalności operacyjnej Spółki, istotnym elementem restrukturyzacji stała się redukcja zatrudnienia mająca na celu dostosowanie jego poziomu do aktualnych i przyszłych zadań związanych z biegiem Postępowania Sanacyjnego. Przełożyło się to na zmniejszenie wartości rezerwy na odprawy emerytalne o kwotę 336 tys. PLN. Z kolei kwota rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów zmniejszyła się o kwotę 86 tys. PLN.

### 5.12 POZOSTAŁE REZERWY

Wartość rezerw ujętych w niniejszym sprawozdaniu finansowym z tytułu udzielonych gwarancji, rezerwy na straty z tytułu umów o usługę budowlaną oraz rezerwa na koszty restrukturyzacji, oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

	rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	rezerwa na naprawy gwarancyjne	rezerwa na spory	rezerwa na koszty z tytułu udzielonych gwarancji bankowych i poręczeń	rezerwa na sanację	Razem
<b>1 stycznia 2020</b>	<b>1 627</b>	<b>3 956</b>	<b>6 494</b>	-	<b>6 430</b>	<b>18 507</b>
Rozwiązanie	(1 627)	(3 058)	-	-	-	<b>(4 684)</b>
Wykorzystanie	-	(135)	-	-	(2 481)	<b>(2 616)</b>
<b>31 grudnia 2020</b>	<b>-</b>	<b>763</b>	<b>6 494</b>	<b>-</b>	<b>3 949</b>	<b>11 206</b>
krótkoterminowe	-	763	6 494 *	-	3 949	<b>11 206</b>
<b>1 stycznia 2019</b>	<b>34</b>	<b>5 612</b>	<b>4 593</b>	<b>13 563</b>	<b>3 064</b>	<b>26 866</b>
Utworzenie	1 593	658	1 488	668	6 430	<b>10 837</b>
Rozwiązanie	-	(22)	-	(14 231)	(2 029)	<b>(16 281)</b>
Wykorzystanie	-	(2 293)	(2 900)	-	(1 035)	<b>(6 228)</b>
Inne	-	-	3 313	-	-	<b>3 313</b>
<b>31 grudnia 2019</b>	<b>1 627</b>	<b>3 956</b>	<b>6 494</b>	<b>-</b>	<b>6 430</b>	<b>18 507</b>
krótkoterminowe	1 627	3 956	6 494	-	6 430	<b>18 507</b>

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

\* W kwocie 6.494 tys. PLN rezerw na spory ujęte są: (i) rezerwa na koszty dotyczące sporu związanego z kontraktem PMG Wierzchowice w wysokości 3.313 tys. PLN oraz (ii) rezerwa na koszty dotyczące sporów - kwota 3.181 tys. PLN.

Spółka tworzy rezerwy według zasad opisanych w nocie 2.6. Więcej informacji odnośnie roszczenia PGNiG w ramach kontraktu PMG Wierzchowice znajduje się w nocie 5.15.2 niniejszego sprawozdania finansowego.

## 5.13 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

### 5.13.1 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania przedstawiają się następująco:

	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem	
	31 grudnia 2020		31 grudnia 2019	
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>74 019</b>	<b>4 753</b>	<b>78 773</b>	<b>63 182</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	60 848	4 736	65 584	52 694
Kwoty zatrzymane (kaucje)	2 285	17	2 303	2 545
Inne zobowiązania finansowe	10 886	-	10 886	7 943
<b>Zobowiązania niefinansowe</b>	<b>37 063</b>	<b>148</b>	<b>37 211</b>	<b>36 345</b>
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	2 478	62	2 540	2 257
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	3 735	4	3 738	3 738
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane	28 857	-	28 857	29 534
Inne zobowiązania niefinansowe	1 993	82	2 075	815
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem</b>	<b>111 082</b>	<b>4 901</b>	<b>115 983</b>	<b>99 527</b>

W związku z otwarciem w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego wszystkie wierzytelności, które powstały przed tym dniem zostały ujęte na spisie wierzytelności, która w dniu 18 maja 2020 roku została złożona przez Zarządcę do akt Postępowania Sanacyjnego, w zakresie której w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości jej przeglądu. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, Spis Wierzytelności nie został jeszcze zatwierdzony, zgodnie z procedurą przewidzianą dla tego w ustawie z dnia 15 maja 2015 roku Prawa Restrukturyzacyjne („Prawo Restrukturyzacyjne”). Zobowiązania te prezentowane są w ramach poszczególnych pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe”, tj. zgodnie z ich pierwotnym przeznaczeniem.

### ANALIZA WIEKOWA KRÓTKOTERMINOWYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

31 grudnia 2020	Razem	Nieprzeterminowane	do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 736	307	166	437	1 279	2 547
Pozostałe zobowiązania finansowe	17	5	0	0	12	0
<b>Razem</b>	<b>4 753</b>	<b>312</b>	<b>166</b>	<b>437</b>	<b>1 291</b>	<b>2 547</b>

Powyższa analiza wiekowa krótkoterminowych zobowiązań finansowych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku odnosi się jedynie do zobowiązań finansowych, które powstały po dniu otwarcia

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Postępowania Sanacyjnego i które nie zostały wpisane na listę wierzytelności w ramach Postępowania Sanacyjnego.

31 grudnia 2019	Razem	Nieprzeterminowane	do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej roku
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	60 637	14 958	3 146	7 622	5 335	12 059	17 517
pozostałe zobowiązania finansowe	2 545	1 085	114	277	9	19	1 041
<b>Razem</b>	<b>63 182</b>	<b>16 044</b>	<b>3 260</b>	<b>7 899</b>	<b>5 345</b>	<b>12 077</b>	<b>18 558</b>

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### 5.13.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU

Zobowiązania z tytułu uchylenia układu z wierzycielami, to zobowiązania, które zostały uznane przez Spółkę w toku postępowania układowego i które Spółka po otrzymaniu postanowienia Sądu z dnia 9 stycznia 2020 roku w sprawie uchylenia Układu zawartego w 2015 roku, przywróciła do ksiąg po pomniejszeniu o dokonane w toku wykonywania Układu zaspokojenie w latach 2016 – 2019. Wartość powyższych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 4.642.341 tys. PLN, z czego odsetki stanowiły kwotę 2.108.385 tys. PLN. Zmiana wartości pozycji w okresie sprawozdawczym o kwotę 148.329 tys. PLN była skutkiem (i) aktualizacji wyceny powyższych zobowiązań, tj. naliczenia odsetek według stanu na dzień bilansowy (kwota 151.571 tys. PLN) oraz (ii) spłaty w/w zobowiązań w kwocie 3.241 tys. PLN.

Kategoria	Wierzyciel [PLN]	Wartość wierzycelności przed redukcją w Układzie	Raty układowe wypłacone przed objęciem Obligacji na rzecz Obligatariuszy	Zaspokojenie Obligatariuszy poprzez konwersję na Obligacje	Zaspokojenie w ratach układowych	Zaspokojenie w formie akcji przeliczone na [PLN]	Inne	Wierzytelność przed redukcją w Układzie minus dotychczasowe zaspokojenie	Odsetki	Razem
Grupa Układowa	Grupa 1 (wierzyciele handlowi)	214 844	-	-	16 821	-	-	198 023	155 620	353 643
	Grupa 4 (wierzyciele handlowi)	59 705	-	-	1 015	-	3241	55 449	44 509	99 958
	Grupa 5 (wierzyciele finansowi)	440 038	-	-	39 077	2 003	-	398 958	273 474	672 432
	<b>Razem układowi</b>	<b>714 587</b>	-	-	<b>56 913</b>	<b>2 003</b>	<b>3 241</b>	<b>652 430</b>	<b>473 603</b>	<b>1 126 033</b>
Obligatariusze	Obligatariusze emisja I	1 865 677	2 316	388 795	19	9 131	-	1 465 416	1 299 022	2 764 438
	Obligatariusze emisja II	470 564	2 569	85 291	3	946	-	381 755	329 945	711 700
	Obligatariusze emisja IV	43 760	-	9 189	-	215	-	34 355	5 815	40 170
	<b>Razem obligatariusze</b>	<b>2 380 001</b>	<b>4 885</b>	<b>483 275</b>	<b>22</b>	<b>10 292</b>	<b>-</b>	<b>1 881 526</b>	<b>1 634 782</b>	<b>3 516 308</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>3 094 588</b>	<b>4 885</b>	<b>483 275</b>	<b>56 935</b>	<b>12 295</b>	<b>3 241</b>	<b>2 533 956</b>	<b>2 108 385</b>	<b>4 642 341</b>

Zyski i straty z tytułu ponownej wyceny zobowiązań z tytułu uchylenia układu, zostały ujęte w jednostkowym rachunku zysków i strat w działalności operacyjnej, tj. w pozycji „Zysk/strata związane z układem z wierzycielami”.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 5.14 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe AKTYWA	Krótkoterminowe	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Polisy ubezpieczeniowe	207	390
Gwarancje	93	134
Inne (szkolenia, prenumeraty itp.)	-	5
Inne	-	76
<b>Rozliczenia międzyokresowe ogółem</b>	<b>299</b>	<b>606</b>

Rozliczenia międzyokresowe PASYWA	Krótkoterminowe	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Dotacje otrzymane	-	3
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	98	143
<b>Rozliczenia międzyokresowe ogółem</b>	<b>98</b>	<b>146</b>

## 5.15 UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

### 5.15.1 UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ OGÓŁEM

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego, którego głównym celem jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek Spółki zostanie sprzedany a wierzyciele zostaną zaspokojeni ze sprzedaży tego majątku, Spółka nie pozyskuje i nie realizuje nowych kontraktów. Natomiast kontrakty, które Spółka na dzień otwarcia Postępowania Sanacyjnego realizowała zostały zakończone: (i) poprzez faktyczne zrealizowanie/zakończenie prac wynikających z podpisanych Umów, (ii) poprzez odstąpienie przez Zarządcę Spółki, w całości od realizacji kontraktu (zgodnie z postanowieniami Sędziego Komisarza wydanymi w dniu 26 czerwca 2020 roku), zgodnie z art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, Zarządca ma prawo do odstąpienia od wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami Postępowania Sanacyjnego, (iii) w wyniku podpisania pomiędzy stronami Umowy porozumienia, czego efektem było zakończenie realizacji danej umowy poprzez umniejszenie jej zakres do tego faktycznie zrealizowanego przez Spółkę lub przeniesienie wynikających z niej praw i obowiązków na podmiot trzeci.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku, Spółka nie posiada w swoim portfelu żadnych kontraktów oraz nie będzie pozyskiwała nowych kontraktów do realizacji. Niezafakturowana pozycja, która prezentowana jest w niniejszym sprawozdaniu w kwocie 662 tys. PLN, dotyczy kontraktu, na którym fizycznie prace zakończyły się w marcu 2020 roku i została w całości objęta odpisem z tytułu utraty wartości. Ostateczne rozliczenie kontraktu, poprzez wystawienie faktury, miało miejsce 25 lutego 2021 roku po podpisaniu Porozumienia o którym mowa powyżej.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

### 5.15.2 KONTRAKT WIERZCHOWICE

#### Roszczenia PGNiG

Spółka uważa za bezzasadne roszczenia PGNiG zgłaszane w ramach kontraktu na budowę Podziemnego Magazynu Gazu Wierzchowice (dalej PMGW), a tym samym uznaje za bezskuteczne rozliczenie dotyczące braku zwrotu przez PGNiG wymagalnej kwoty kaucji w kwocie 20.051 tys. PLN stanowiącej zabezpieczenie roszczeń gwarancyjnych w ramach kontraktu LMG – ośrodek centralny, strefy przyodwiertowe, rurociągi i inne (dalej LMG) oraz działania PGNiG prowadzące do rozliczenia kwoty należnej Spółce ze spornymi wierzytelnościami PGNiG dotyczącymi kontraktu PMGW.

W dniu 2 kwietnia 2014 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie spółki PGNiG o odstąpieniu od Kontraktu PMGW oraz naliczeniu wobec Konsorcjum związanej z tym kary umownej w wysokości 133,4 mln PLN, tj. 10% wynagrodzenia brutto należnego Wykonawcy, wobec przyjęcia przez Zamawiającego, że odstąpienie od Umowy nastąpiło z przyczyn, za jakie odpowiedzialność ponosi Wykonawca.

Konsorcjum, w tym Spółka jako jego lider, uznaje za bezskuteczne oświadczenie Inwestora o odstąpieniu od Kontraktu, a tym samym za bezskuteczne uważa naliczoną przez Zamawiającego karę umowną. Stanowisko Konsorcjum zostało przedstawione Zamawiającemu w piśmie z dnia 7 kwietnia 2014 roku oraz w dniu 18 kwietnia 2014 roku. Zdaniem Konsorcjum, w tym Spółki do dnia 2 kwietnia 2014 roku Inwestycja została wykonana niemal w 100%, co przyznał sam Inwestor w raporcie bieżącym oraz co wykazuje również raport ze stanu zaawansowania prac objętych Kontraktem na koniec marca 2014. Poza tym do dnia 2 kwietnia 2014 roku Inwestor potwierdził w toku przeprowadzonych czynności pełną sprawność instalacji magazynu PMG Wierzchowice, jak również jego zakładaną funkcjonalność. Z kolei wymagane pozwolenia na użytkowanie obiektu PMG Wierzchowice zostały uzyskane do grudnia 2013 roku, natomiast stosowne dopuszczenia poszczególnych urządzeń do eksploatacji do marca 2014 roku.

Wobec powyższego stanowiska, kwestionując zasadność naliczenia kary umownej, Spółka nie uznaje również żadnych odsetek naliczanych przez Zamawiającego, a noty je obejmujące nie są ujmowane w księgach spółki i odsyłane Zamawiającemu jako bezzasadne.

Od daty otrzymania oświadczenia, Konsorcjum podejmowało szereg prób związanych z uzgodnieniem wspólnego stanowiska z Zamawiającym w sprawie uzgodnień dotyczących rozliczenia kontraktu, przy czym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, żadne uzgodnienia nie zakończyły się rozstrzygnięciem sporu (w tym m.in. postępowanie sądowe o zawiązanie do próby ugodowej z wniosku Zamawiającego, zostało zakończone bez rozstrzygnięcia w postaci zawarcia ugody). Nadto, w dniu 9 maja 2016 roku Spółka złożyła również wniosek o zawiązanie do próby ugodowej wobec PGNiG, w sprawie rozstrzygnięcia sporu dotyczącego zakończenia i rozliczenia Kontraktu LMG oraz Kontraktu PMGW, w którym to wniosku wartość przedmiotu sporu określono na kwotę 288.235 tys. PLN składającą się z sumy roszczenia Spółki z tytułu Zabezpieczenia LMG (20.051 tys. PLN, powiększonej o oprocentowanie) oraz z wynagrodzenia Konsorcjum realizującego Kontrakt PMGW, jak również z wartości kar naliczanych przez PGNiG (nie doszło do zawarcia ugody).

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Tym samym Spółka podtrzymując swoje stanowisko w sprawie naliczenia kary umownej oraz rozliczenia Kontraktu PMGW, wyrażone w raportach bieżących numer 7/2014 z dnia 2 kwietnia 2014 roku oraz 8/2014 z dnia 8 kwietnia 2014 roku oraz 6/2016 z 10 maja 2016 roku, w dniu 1 kwietnia 2019 roku złożyła Pozew wzajemny przeciwko spółce Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A., w którym łączna kwota dochodzonych roszczeń to 118.081 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty (Raport bieżący numer 10/2019 z dnia 01 kwietnia 2019 roku).

Poniżej zaprezentowano wszystkie pozycje aktywów i pasywów związane z powyższym kontaktem i ich zmiany w okresie sprawozdawczym są zaprezentowane poniżej:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<b>Aktywa z tytułu umów krótkoterminowe</b>	-	-
Aktywa z tytułu umów brutto	11 637	11 637
Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu umów (-)	(11 637)	(11 637)
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe</b>	-	-
Finansowe należności brutto (kaucje)	20 051	20 051
Niefinansowe należności brutto	14 882	14 882*
Odpisy aktualizujące (-)	(34 933)	(34 933)*

\* w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2019 w powyższej tabeli nie uwzględniono kwoty 7.421 tys. PLN (w całości objętej odpisem z tytułu utraty wartości) dotyczącej kontraktu Wierzchowice.

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>20 837</b>	<b>21 007</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 837	21 007
<b>Rezerwy</b>	<b>3 313</b>	<b>3 313</b>

## 6. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 6.1. SEGMENTY OPERACYJNE

Do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego oraz w okresach poprzednich Zarząd Spółki przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych kierował się liniami produktowymi i usługami w danej branży, które reprezentowały główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Spółkę. Każdy z segmentów był zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług oraz wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji. Spółka wyróżniła ponadto, dodatkowy obszar działalności nazwany „inne”, w którym ujmowała między innymi przychody ze sprzedaży towarów i materiałów oraz pozostałe usługi, które nie kwalifikowały się do usług rozróżnianych w ramach głównych segmentów.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zdecydował o zaniechaniu tego typu podejścia. Zgodnie bowiem z założeniami postępowania sanacyjnego, Spółka nie planuje kontynuować działalności gospodarczej, nie pozyskuje także nowych kontraktów (patrz nota 2.3). W związku z powyższym Spółka nie będzie prowadziła analizy w podziale na segmenty, gdyż nie realizuje



Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

przychodów. Głównym celem postępowania jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym.

## 6.2. KOSZTY RODZAJOWE

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
a) amortyzacja	377	1 319
b) zużycie materiałów i energii	137	8 225
c) usługi obce	7 855	60 809
d) podatki i opłaty	106	328
e) wynagrodzenia	7 954	20 156
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	992	2 707
j) pozostałe koszty rodzajowe	813	1 195
<b>Koszty według rodzaju, ogółem</b>	<b>18 234</b>	<b>94 740</b>
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (-)	(5 656)	(13 919)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	187
<b>Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu</b>	<b>12 578</b>	<b>81 007</b>

## 6.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	247	-
Wycena nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	211
<b>Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw, w tym:</b>	<b>2 335</b>	<b>10</b>
- na naprawy gwarancyjne	2 335	-
- inne	-	10
<b>Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>505</b>
- należności niefinansowych	-	363
- zapasów	-	108
- pozostałych aktywów niefinansowych	-	35
<b>Przychody z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej dotyczące działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>328</b>
- należności długoterminowe (dyskonto)	-	161
- inne odsetki związane z działalnością operacyjną	-	168
<b>Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w WGPWF dotyczące działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>1 405</b>
- certyfikaty Dialog (Fundusz Inwestycyjny Dialog Plus)	-	1 405
<b>Pozostałe inne przychody operacyjne:</b>	<b>448</b>	<b>2 512</b>
Najem, dzierżawa	7	26
Otrzymane odszkodowania	-	7
Otrzymane dotacje	3	34
Odzyskanie złomu	108	-
Pozostałe	330	709
Przywrócenie należności	-	1 351
Wystawienie noty	-	386
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>	<b>3 030</b>	<b>4 971</b>

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Najistotniejszą pozycję pozostałych przychodów operacyjnych stanowiły w 2020 roku skutki rozwiązania rezerwy na naprawę gwarancyjne.

#### 6.4. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	847
Wycena nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	577
<b>Utworzenie rezerw, w tym:</b>	-	<b>1 488</b>
- na przewidywane kary kontraktowe	-	1 488
<b>Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów, w tym:</b>	<b>1 250</b>	<b>14 289</b>
- rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	167	-
- należności niefinansowych	470	14 289
- pozostałych aktywów niefinansowych	613	-
<b>Koszty z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej dotyczące działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>7 781</b>	<b>1 103</b>
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	7 781	1 033
- rozrachunki długoterminowe (dyskonto)	-	71
<b>Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w WGpWF dotyczące działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>10 575</b>	<b>35 627</b>
- pożyczki udzielone (PBG DOM)	6 993	35 627
- certyfikaty Dialog (Fundusz Inwestycyjny Dialog Plus)	3 582	-
<b>Pozostałe inne koszty operacyjne:</b>	<b>957</b>	<b>2 343</b>
Odszkodowania	4	594
Koszty sądowe	4	191
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	774	9
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1	9
Odpis na ZFŚS	51	51
Pozostałe	122	37
Złe długi	-	1 451
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>20 563</b>	<b>56 275</b>

Najistotniejsze pozycje w pozostałych kosztach operacyjnych stanowiły:

- wycena pożyczek wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 10.575 tys. PLN,
- naliczone odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 7.781 tys. PLN,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych – kwota 1.250 tys. PLN.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 6.5. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
<b>Rozwiązanie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, dotyczące działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>1 331</b>	<b>2 570</b>
- należności z tytułu dostaw i usług	1 331	1 991
- pozostałych należności finansowych	-	41
- pożyczki	-	26
- aktywa z tytułu umowy	-	512
<b>Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, dotyczące działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>(656)</b>	<b>(31 901)</b>
- należności z tytułu dostaw i usług	-	(3 613)
- pozostałych należności finansowych	-	(20 999)
- pożyczki	(7)	(18)
- pozostałe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	(1)	(62)
- aktywa z tytułu umowy	(648)	(7 209)
<b>Utrata wartości aktywów finansowych ogółem</b>	<b>675</b>	<b>(29 331)</b>

W 2020 roku nadwyżka utworzonych odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych nad odpisami rozwiązanymi wyniosła 675 tys. PLN.

## 6.6. ZYSKI I STRATY Z ZAPRZESTANIA UJMOWANIA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

W 2020 roku Spółka nie dokonywała zaprzestania ujmowania aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

## 6.7. PRZYCHODY FINANSOWE

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
<b>Przychody z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, w tym:</b>	<b>35</b>	<b>9</b>
- od lokat	2	9
- od udzielonych pożyczek	32	-
- pozostałe	1	-
<b>Przychody finansowe związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne</b>	<b>722</b>	<b>3 030</b>
- sprzedaż / likwidacja / umorzenie udziałów lub akcji	-	3 030
- wycena akcji spółki RAFAKO zaklasyfikowanych do aktywów przeznaczanych do sprzedaży	722	-
<b>Inne przychody finansowe</b>	<b>96</b>	<b>6</b>
<b>Nettowanie</b>	<b>(854)</b>	<b>(3 045)</b>
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Najistotniejszą pozycję przychodów finansowych stanowiły skutki wyceny akcji w jednostce RAFAKO S.A. w restrukturyzacji według aktualnego na dzień 31 grudnia 2020 roku kursu giełdowego, prezentowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży (tj. kwota 722 tys. PLN).

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 6.8. KOSZTY FINANSOWE

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
<b>Koszty z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, w tym:</b>	<b>18 980</b>	<b>1 713</b>
- od pożyczek	1 851	1 501
- od dłużnych papierów wartościowych	17 123	-
- od zobowiązania z tytułu leasingu	6	202
- inne	-	11
<b>Koszty finansowe związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne</b>	<b>5 001</b>	<b>187 452</b>
- utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości	5 001	187 452
<b>Inne koszty finansowe:</b>	<b>86</b>	<b>-</b>
<b>Nettowanie</b>	<b>(854)</b>	<b>(3 045)</b>
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>23 213</b>	<b>186 121</b>

Najistotniejszą pozycję kosztów finansowych stanowiły koszty odpisów aktualizujących wartość udziałów w jednostce stowarzyszonej w kwocie 5.000 tys. PLN, a także koszty związane z naliczeniem odsetek na dzień 31 grudnia 2020 roku od zobowiązań z tytułu pożyczek oraz wyemitowanych obligacji (razem 18.974 tys. PLN).

## 6.9. PODATEK DOCHODOWY

### 6.9.1 OBCIĄŻENIE PODATKOWE

Obciążenie podatkowe	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
Odroczony podatek dochodowy	-	(73)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-	(73)
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>-</b>	<b>(73)</b>

### 6.9.2 PODATEK ODROZONY

Odroczony podatek dochodowy	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>				
Korekta przychodów ze sprzedaży związana z wyceną kontraktów długoterminowych	2 337	4 647	(2 311)	4 647
Odpis akt. Wartość inwestycji przeznaczonych do sprzedaży	40	22	18	22
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	33 250	31 624	1 626	31 624
Różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych własnych	520	558	(38)	558
Naliczone odsetki od należności	86	86	-	86
<b>Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>36 232</b>	<b>36 937</b>	<b>(705)</b>	<b>36 937</b>

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Odpisy aktualizujące należności	17 836	30 514	(12 678)	30 514
Odpisy aktualizujące zapasy	190	190	-	190
Rezerwa na koszty sanacji	750	1 222	(471)	1 222
Rezerwa na urlopy	17	34	(16)	34
Odpisy aktualizujące pozostałe aktywa finansowe	121 833	84 710	37 123	84 710
Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki	33 244	32 140	1 104	32 140
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych i WN	1 156	1 299	(143)	1 299
Rezerwa na straty na kontraktach długoterminowych	-	309	(309)	309
Nadfakturowania	2 020	2 675	(656)	2 675
Nieprzelany ZFŚS	47	-	47	-
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	137	752	(614)	752
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	2	66	(64)	66
Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	713	385	328	385
Zobowiązanie długotermin. z tytułu leasingu	-	-	-	-
Odpis akt. certyfikaty	8 649	832	7 818	832
Odsetki od kredytów	813	-	813	-
Naliczone odsetki od zobowiązań	402 539	416	402 123	416
Odsetki od obligacji	3 253	-	3 253	-
Odpis akt. krótkoterminowe aktywa finansowe	76 335	-	76 335	-
Rezerwa na badanie bilansu	19	27	(9)	27
Rezerwa na przyszłe koszty	630	631	(2)	631
Umnieszczenie aktywa do wysokości rezerwy	(633 951)	(119 263)	(514 688)	(119 263)
<b>Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>36 232</b>	<b>36 937</b>	<b>(705)</b>	<b>36 937</b>

#### Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

- - - -

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki, Zarząd Spółki podjął decyzję o nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe i nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na ujemne różnice przejściowe w kwocie przekraczającej rezerwę na podatek odroczonego.

## 6.10. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

Podstawowy zysk (strata) na akcję liczony jest według formuły zysk netto (strata) netto przypadający akcjonariuszom Spółki podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w danym okresie.

## 7. PRZEPIŁYWI PIENIĘŻNE

W 2020 roku Spółka wykazała spadek środków pieniężnych o kwotę 17 tys. PLN.

## 8. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Należności	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Należności z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych otrzymanych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych,	3 117	5 229
Weksle otrzymane jako zabezpieczenie,	977	1 543
<b>Należności pozabilansowe ogółem</b>	<b>4 094</b>	<b>6 772</b>

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zobowiązania	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019*
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych,	12 621	12 621
Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń, w tym:	576	15 229
- na rzecz jednostek powiązanych objętych konsolidacją	576	576
Weksle wydane pod zabezpieczenie, w tym:	5 913	16 906
- na rzecz jednostek powiązanych objętych konsolidacją	4 201	13 079
Zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń	1 020 696	1 020 696
<b>Zobowiązania pozabilansowe ogółem, w tym:</b>	<b>1 039 806</b>	<b>1 065 452</b>
- na rzecz jednostek powiązanych objętych konsolidacją	4 777	13 655

\* dane uwzględniające "odwrócenie" Układu z roku 2015

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka wykazuje pozabilansowo należności warunkowe na poziomie 4.094 tys. PLN. Należności warunkowe dotyczą głównie gwarancji należytego wykonania umów w kwocie 3.117 tys. PLN. oraz otrzymanych weksli pod zabezpieczenie należytego wykonania umów w kwocie 977 tys. PLN.

W roku 2020 roku Spółka zanotowała spadek poziomu należności warunkowych otrzymanych głównie pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych w kwocie 2.678 tys. PLN, w tym spadek należności z tytułu otrzymanych gwarancji w kwocie 2.112 tys. PLN oraz spadek należności z tytułu otrzymanych weksli w kwocie 566 tys. PLN.

W związku z zaistnieniem zdarzeń opisanych szczegółowo w nocie 2.3. do niniejszego sprawozdania finansowego Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku (podobnie jak w okresie porównywalnym) prezentuje zobowiązania warunkowe z uwzględnieniem uchylenia Układu.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka wykazuje pozabilansowo zobowiązania warunkowe na poziomie **1.039.806 tys. PLN**. Zobowiązania warunkowe dotyczą zobowiązań z tytułu wydanych weksli pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych, zobowiązań z tytułu poręczeń gwarancji udzielonych przez Spółkę za podmioty trzecie oraz zobowiązań z tytułu gwarancji udzielonych na zlecenie PBG dla podmiotów trzecich.

Zobowiązania warunkowe dotyczą zobowiązań z tytułu zgłoszonych roszczeń w kwocie 1.020.696 tys. PLN, zobowiązań z tytułu wydanych weksli pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych w kwocie 5.913 tys. PLN w tym na rzecz jednostek powiązanych w kwocie 4.201 tys. PLN, zobowiązań z tytułu poręczeń udzielonych przez Spółkę za podmioty trzecie w kwocie 576 tys. PLN w tym na rzecz jednostek powiązanych w kwocie 576 tys. PLN oraz zobowiązań z tytułu gwarancji udzielonych na zlecenie Spółki dla podmiotów trzecich pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych w kwocie 12.621 tys. PLN.

## 9. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka jest w trakcie prowadzenia spraw sądowych, w których jest zarówno pozwanym jak i powodem.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

W okresie sprawozdawczym, poza wspomnianymi poniżej, nie miały miejsca inne istotne zmiany, które miałyby wpływ na sytuację finansową Spółki.

### **Sprawy sądowe z powództwa PBG**

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu
1	1. PBG 2. SIAC Construction Ltd, 3. Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A.	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	508 042	Pozew o zapłatę
2	1. PBG 2. SIAC Construction Ltd, 3. Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A.	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	186 375	Pozew o zapłatę
3	1. HYDROBUDOWA POLSKA S.A. 2. SIAC Construction Ltd. 3. PBG S.A. 4. APRIVIA S.A.	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	270 100	Pozew o zapłatę
4	1. PBG S.A. 2. syndyk masy upadłości Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej	1. Zielona Architektura Anna i Marek Wypychowscy sp.j. 2. Anna Wypychowska 3. Marek Wypychowski	1 093	Pozew o zapłatę
5	1. PBG S.A. 2. syndyk masy upadłości Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej	Krzysztof Godlewski Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Nowe Wnętrza Krzysztof Godlewski	1 008	Pozew o zapłatę
6	PBG S.A.	Obrascón Huarte Lain S.A.	396 300	Pozew o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego między Powodem a Pozwanym
7	PBG S.A.	Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ - SYSTEM S.A.	3 241	Pozew o zapłatę
8	PBG S.A.	Marian Siska	1 200	Pozew o zapłatę za nabyte udziały w słowackiej spółce
9	PBG, Čwiertnia, Eitel Sp.z o.o.	Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ - SYSTEM S.A.	23 621	Pozew o zapłatę kwoty 19.296.704,98 zł oraz kwoty 672.761,63 EUR wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 26 listopada 2016 r. do dnia zapłaty
10	PBG S.A.	PGNiG S.A.	118 081	Powództwo wzajemne o zapłatę
11	PBG S.A.	DESA S.A.	450 000	Pozew o zapłatę
<b>RAZEM</b>			<b>1 959 061</b>	

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- 1. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 508.042 tys. PLN, tytułem rozliczenia zadania pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”. Udział PBG w objętej Pozwem kwocie roszczenia, stanowi kwotę 101.608. tys. PLN

**Powód:** PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej

**Pozwany:** Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

3 marca 2017 roku – złożenie pozwu o zapłatę,

31 sierpnia 2018 roku - odpowiedź GDDKiA na pozew,

14 października 2019 roku - replika powodów,

7 lutego 2020 roku wpłynęła interwencja główna Banku Polskiej Kasy Opieki S.A. wraz z odpowiedzią GDDKiA i SIAC Construction Ltd.

5 czerwca 2020 roku Sąd Okręgowy połączył sprawę do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia ze sprawą opisaną w pkt. 1 „**Sprawy sądowe wniesione przeciwko PBG**”.

Rozprawa wyznaczona na 24 października 2020 roku celem przesłuchania Zarządcy Masy Sanacyjnej PBG S.A. w restrukturyzacji w charakterze powoda została zniesiona, nie wyznaczono nowego terminu.

- 2. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 186.375 tys. PLN, tytułem zapłaty wynagrodzenia należnego na podstawie umowy 2811/30/2010 pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”) objętego przejściowymi świadectwami płatności po odstąpieniu od umowy. Udział PBG w objętej Pozwem kwocie roszczenia, stanowi kwotę 37.275 tys. PLN

**Powód:** PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej

**Pozwany:** Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

27 września 2018 roku – złożenie pozwu o zapłatę,

16 października 2018 roku – skierowanie sprawy do mediacji,

30 października 2018 roku – pismo procesowe, w którym GDDKiA nie wyraża zgody na mediacje,

18 kwietnia 2019 roku - odpowiedź na pozew,

12 grudnia 2019 roku - replika powoda.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

15 grudnia 2020 roku - duplika pozwanego

- 3. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 270.100 tys. PLN tytułem zmianę wynagrodzenia należnego Konsorcjum w związku z drastycznym wzrostem cen materiałów budowlanych i usług przy realizacji zadania „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”



Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**Powód:** PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej, Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej

**Pozwany:** Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

26 lipca 2012 roku – złożenie pozwu o zapłatę,

7 września 2012 roku – interwencja uboczna Bank Polska Kasa Opieki S.A, po stronie powoda,

14 listopada 2012 roku - złożenie odpowiedzi na pozew,

21 grudnia 2012 roku - uzupełnienie odpowiedzi na pozew,

25 czerwca 2013 roku - replika powoda,

6 lipca 2015 roku – zlecenie przygotowania Opinii biegłemu,

21 grudnia 2015 roku – zlecenie biegłemu wykonanie opinii uzupełniającej,

6 lutego 2017 roku – złożenie przez powoda pisma procesowego zawierającego zarzuty do opinii uzupełniającej.

13 lipca 2020 roku - Sąd zawieszenie postępowania i wezwał Zarządcę PBG do udziału w sprawie.

8 września 2020 roku w trybie pomocy przed Sądem Rejonowym dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie – słuchany był świadek na okoliczność raportu o stanie budownictwa. Świadek się stawił. Kolejny termin nie został wyznaczony.

- 4. Przedmiot pozwu:** pozew wobec podwykonawcy na zadaniu „Budowa Stadionu Narodowego w Warszawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą” o zapłatę kary umownej, zwrot kosztów podwykonawstwa zastępczego i nadpłaconej zaliczki w kwocie 1.093 tys. PLN

**Powód:** PBG S.A., Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej

**Pozwany:** Zielona Architektura Anna i Marek Wypychowscy sp.j., Anna Wypychowska, Marek Wypychowski

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

8 listopada 2016 roku – data złożenia pozwu,

8 i 27 lutego 2017 roku - złożenie przez pozwanych odpowiedzi na pozew,

20 kwietnia 2017 roku – rozszerzenie powództwa wraz z repliką na odpowiedź na pozew,

6 grudnia 2018 roku, 6 czerwca 2019 roku, 10 października 2019 roku - przesłuchania świadków.

Rozprawa zaplanowana na 28 lutego 2020 roku celem przesłuchania stron została odwołana.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

Sąd wezwał strony do zawarcia ugody.

- 5. Przedmiot pozwu:** pozew wobec podwykonawcy na zadaniu „Budowa Stadionu Narodowego w Warszawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą” o zapłatę kary umownej, zwrot kosztów podwykonawstwa zastępczego i nadpłaconej zaliczki w kwocie 1.008 tys. PLN.

**Powód:** PBG S.A., Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej

**Pozwany:** Krzysztof Godlewski, Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Nowe Wnętrza Krzysztof Godlewski

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

6 grudnia 2016 roku – wyrok zaoczny na korzyść powodów,  
10 stycznia 2017 roku - uzyskanie tytułu wykonawczego w zakresie należności głównej wraz z odsetkami,  
10 stycznia 2017 roku - Wniosek egzekucyjny do komornika,  
31 sierpnia 2018 roku – uzyskanie tytułu wykonawczego na całość wyroku. Postępowanie egzekucyjne w toku.  
Egzekucja bezskuteczna, sprawa prawdopodobnie zostanie umorzona.

- 6. Przedmiot pozwu:** wartość przedmiotu sporu 396.300 tys.; pozew o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego pomiędzy Stronami postępowania w związku z realizacją zadania „Połączenie Portu Lotniczego z Portem Morskim Gdańsk –Trasa Słowackiego –Zadanie IV. Odcinek Węzeł Marynarki Polskiej –Węzeł Ku Ujściu”

**Powód:** PBG S.A.

**Pozwany:** Obrascón Huarte Lain S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

29 stycznia 2016 roku - złożenie pozwu przez powoda,  
8 grudnia 2016 roku – złożenie odpowiedzi na pozew,  
15 lutego 2018 roku – postanowienie o odrzuceniu pozwu,  
14 stycznia 2019 roku – zmiana postanowienia przez Sąd Apelacyjny, oddalenie wniosku o odrzucenie pozwu,  
9 sierpnia 2019 roku – rozprawa została zniesiona na zgodny wniosek stron,  
4 października 2019 roku - Sąd skierował strony do mediacji. Do zawarcia ugody nie doszło.

OHL złożył pozew przeciwko Gminie Miasta Gdańsk bez pełnomocnictwa PBG stanowiącego część porozumienia oraz będzie kontynuowała dochodzenie roszczeń przeciwko PBG. Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

15 stycznia 2021 roku – na rozprawie nie stawili się świadkowie wezwani przez Powoda. Sąd wezwał ich na kolejny termin 12 kwietnia 2021 roku  
Rozprawa wyznaczona na 12 kwietnia 2021 roku. została odwołana. Sprawa umorzona na skutek cofnięcia pozwu.

- 7. Przedmiot pozwu:** o zapłatę kwoty 3.241 tys. PLN tytułem zatrzymanego wynagrodzenia z umów łączących powoda z pozwanym

**Powód:** PBG S.A.

**Pozwany:** Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

29 maja 2017 roku – wydanie przez Sąd nakazu zapłaty, w całości uwzględniającego żądanie pozwu,

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

29 czerwca 2017 roku – wniesienie przez Pozwanego sprzeciwu od nakazu zapłaty,  
4 października 2018 roku – wydanie przez Sąd Okręgowy wyroku oddalającego powództwo,  
21 listopada 2018 roku – złożenie przez Spółkę apelacji od wyroku Sądu Okręgowego z dnia 4 października 2018 r.  
Postanowieniem z dnia 28.11.2018 roku Sąd zwolnił Powoda od kosztów sądowych w części tj. od opłaty apelacyjnej. Nie wyznaczono jeszcze rozprawy apelacyjnej. Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

**Informacje dodatkowe:**

Spółka na zatrzymaną należność utworzyła odpis aktualizujący.

- 8. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 1.200 tys. PLN z tytułu sprzedaży akcji w Gas Oil Engineering AS.

**Powód:** PBG S.A

**Pozwany:** Marian Siska

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

18 października 2013 roku – złożenie pozwu,  
28 stycznia 2014 roku – wydanie nakazu zapłaty,  
18 lutego 2014 roku – złożenie przez pozwanego sprzeciwu do nakazu zapłaty,  
7 marca 2014 roku - złożono odpowiedź na sprzeciw,  
20 września 2018 roku - Sąd zobowiązał strony do przestania ostatecznych stanowisk.  
12 grudnia 2019 roku - Sąd zobowiązał PBG do przedstawienia stanowiska w sprawie zeznań Pana Konrada Syrycy i oryginału umowy sprzedaży udziałów pomiędzy Marianem Siska a GOE INVEST.  
25 lutego 2020 roku do sądu przestano oświadczenie w sprawie świadka Konrad Syryca oraz umowy (przestano kopię). Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

- 9. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 23.621 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za częściowe wykonanie umowy oraz kosztów poniesionych na realizację zobowiązań wynikających z umowy na zadanie: „Rozbudowa Tłoczni Rembelszczyzna w ramach budowy gazociągu wysokiego ciśnienia DN700 MOP 8,4 MPa relacji Rembelszczyzna – Gustorzyn wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

**Powód:** PBG S.A. (PBG oil and gas Sp. z o.o.), Przedsiębiorstwo Inżynierskie Ćwiertnia Sp. z o.o., ELTEL S z p. z o.o.

**Pozwany:** Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

30 listopada 2017 roku - złożenie pozwu,  
5 września 2018 roku – postanowienie o skierowaniu sprawy do mediacji. Strony nie doszły do porozumienia w trakcie mediacji,

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

26 marca 2019 roku - wznowienie sprawy.

27 lutego 2020 roku - Sąd zawiesił postępowanie w stosunku do PBG i podjął postępowanie z udziałem zarządcy masy sanacyjnej PBG - Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A.

**10. Przedmiot pozwu:** powództwo wzajemne o zapłatę kwoty 118.081tys. PLN tytułem roszczeń powstałych w związku z realizacją inwestycji pn. „Budowa PMG Wierchowice etap 3,5 mld m3 podetap 1,2 mld m3”, tj. zapłaty konsorcjum pozostałego wynagrodzenia należnego konsorcjum zgodnie z Umową GRI oraz z realizacją inwestycji pn. „Projekt LMG – Ośrodek Centralny, Strefy Przyodwiertowe, Rurociągi i inne” tj. zwrotu PBG przez Zamawiającego kwoty kaucji stanowiącej zabezpieczenie roszczeń gwarancyjnych, bezpodstawnie rozliczonej ze spornymi wierzytelnościami Zamawiającego wobec konsorcjum.

**Powód:** PBG S.A.

**Pozwany:** Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

1 kwietnia 2019 roku – złożenie pozwu przez Spółki,

27 czerwca 2019 roku – PGNiG złożył odpowiedź na pozew wzajemny.

**11. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę kwoty 450 tys. PLN tytułem sprzedaży sfalszowanego obrazu.

**Powód:** PBG S.A.

**Pozwany:** DESA S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

26 lutego 2018 roku – złożenie pozwu wraz z wnioskiem o zwolnienie od kosztów sądowych,

7 maja 2018 roku – doręczenie Spółce odpowiedzi na pozew,

27 lipca 2018 roku - Spółka złożyła replikę na odpowiedź na pozew,

20 września 2018 roku - replika strony pozwanej,

25 października 2019 r. – na rozprawie przesłuchano świadków

30 czerwca 2020 roku– Sąd podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG,

18 września 2020 roku – na rozprawie strony podtrzymały żądania. Pozwany żądał oddalenia powództwa (jako niezasadnego w całości). Z uwagi na możliwe odstąpienie od umowy sprzedaży, powód złożył wniosek o zezwolenie Powodowi na złożenie nowych wniosków dowodowych na dodatkowe okoliczności faktyczne nieznanne do chwili wstąpienia Zarządcy PBG do postępowania oraz zakreślenie Powodowi terminu co najmniej 4 tygodni na złożenie wniosków dowodowych oraz sprecyzowanie roszczenia Powoda.

29 stycznia 2021 roku – Sad Okręgowy oddalił roszczenie PBG przeciwko DESA z powodu przedawnienia roszczeń, 10 marca 2021 roku – Spółka wniosła apelację.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### Sprawy sądowe wniesione przeciwko PBG

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu	Uwagi
1	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Skarbowi Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad, PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndykowi Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej	321 980	pozew o zapłatę przez GDDKiA kwoty 321.980.tys. PLN oraz ustalenie że w zakresie dochodzonych przez Powoda roszczeń, roszczenia te nie przysługują SIAC, APRIVIA i PBG,	Spór nie dotyczy bezpośrednio Spółki
2	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	1. PBG SA 2. HBP 3. APRIVIA SA	55 079	Powództwo o zapłatę - wypłaty GDDKiA na rzecz przedsiębiorców	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
3	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	1. PBG 2. HBP 3. APRIVIA S.A.	264 875	Powództwo o zapłatę - kary umowne naliczone przez inwestora z tyt. odstąpienia od umowy wraz z odsetkami	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
4	PGNiG	PBG SA, Tecnimont SPA i TCM FR SA	158 610	Pozew o zapłatę kar umownych z tyt. odstąpienia od kontraktu	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
5	Obrascón Huarte Lain S.A.	PBG SA	191 518	udział w stracie OHL na kontrakcie	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
6	SAN-BUD SP. Z O.O.	PBG SA, SIAC Construction Ltd.	1 445	Powództwo o zapłatę	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
7	Syndyk GasOil Engineering	PBG SA	6 528	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
8	Wąbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji	Gothaer TU SA PBG SA jako interwenient uboczny	3 754	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
9	SMU MARTEX Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	PBG SA SA/PGNiG	2 301	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
10	KGHM Polska Miedź S.A.	PBG SA	26 614	Pozew o zapłatę - zawiązanie do próby ugodowej	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu	Uwagi
11	ENERGOMONTAŻ Południe Katowice Sp. z o.o.	SAIPEM S.P.A.; SAIPEM SA; TECHINT Compagnia Tecnica Internazionale S.p.A.; PBG SA SA; EGBP MANAGEMENT Sp. z o.o.; SAIPEM Canada Inc.	50 324	Pozew o zapłatę - zawezwanie do próby ugodowej	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
12	PGE GIEK Energia Ciepła S.A.	PBG SA S.A, SMU Gaz & Oil Project Management sp. z o.o.	8 526	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
13	Gaz-System	PBG SA, Ćwiertnia, Eitel Sp. z o.o.	20 890	Pozew o zapłatę kwoty 20.890.276,95 wraz odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 26 listopada 2016 r. do dnia zapłaty	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
14	Przemysław Rzodkiewicz Agencja MINT z siedzibą w Warszawie	PBG SA, SIAC Construction Ltd.	233	Powództwo o zapłatę	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
15	Ryszard Gapiński	PBG SA Skarb Państwa GDDKiA	273	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
16	Syndyk Energomontaż Południe S.A	PBG SA	152	Roszczenia z noty odsetkowej wystawionej na podstawie porozumienia z 18.10.2013 do umowy podwykonawczej	Spółka posiada rezerwę na wiarytelność
17	KGHM Polska Miedź S.A.	PBG SA	nieokreślona	Pozew o ustalenie	Spółka nie utworzyła rezerwy
<b>RAZEM</b>			<b>1 113 102</b>		

1. **Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę przez GDDKiA kwoty 321.980.tys. PLN oraz ustalenie że w zakresie dochodzonych przez Powoda roszczeń, roszczenia te nie przysługują SIAC, APRIVIA i PBG, z tych, które dochodzone są przez te spółki w toczącej się sprawie o zasądzenie od GDDKiA kwoty 508.042.tys. PLN, tytułem rozliczenia zadania pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

**Powód:** Bank Polska Kasa Opieki S.A.

**Pozwany:** Skarbowi Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad, PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndykowi Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

26 października 2018 roku - złożenie pozwu

7 lutego 2020 roku - doręczenie pozwu do PBG S.A.

5 czerwca 2020 roku Sąd Okręgowy połączył sprawę do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia ze sprawą opisaną w pkt. 1 **Sprawy sądowe z powództwa PBG.**

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie GDDKiA i jego kwota są niezasadne. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność. Kwota roszczenia ujęta jest w pozycji zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń. W przypadku negatywnego rozstrzygnięcia sporu dla Konsorcjum, w przypadku PBG będzie to roszczenie objęte układem w Postępowaniu Sanacyjnym.

- 2. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 55.079 tys. PLN tytułem zwrotu środków wypłaconych przez Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad przedsiębiorcom na podstawie ustawy z dnia 28 czerwca 2012 r. o spłacie niektórych niezaspokojonych należności przedsiębiorców, którzy zawarli umowy z członkami konsorcjum realizującego zadanie pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

**Powód:** Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad.

**Pozwany:** PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej, Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

22 grudnia 2017 roku – odpowiedź PBG na pozew,

2 maja 2018 roku – replika do odpowiedzi na pozew GDDKiA,

19 marca 2019 roku – postanowienie o skierowaniu sprawy do mediacji.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie GDDKiA i jego kwota są niezasadne. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 3. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kary umownej wraz ze skapitalizowanymi odsetkami z tytułu odstąpienia od umowy pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”, realizowanego przez Konsorcjum, w skład którego wchodził Pozwani. Łączna kwota dochodzonego roszczenia określona została na kwotę 264.875 tys. PLN, w tym powód żąda zasądzenia od PBG kwoty głównej kary umowy w wysokości 176.361 tys. PLN oraz solidarnie od wszystkich Pozwanych

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

skapitalizowanych odsetek za opóźnienie w kwocie 88.514 tys. PLN, wszystkie kwoty wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia powództwa do dnia zapłaty.

**Powód:** Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad.

**Pozwany:** PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej, Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

12 marca 2018 roku – odpowiedź PBG na pozew,

25 lutego 2019 roku - wpływ repliki GDDKiA,

16 września 2019 roku - PBG złożyło duplikę wobec repliki GDDKiA.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie GDDKiA i jego kwota są niezasadne. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

**4. Przedmiot pozwu:** o zapłatę kwoty 158.610 tys. PLN tytułem kary umownej oraz naliczonych od niej odsetek w związku z realizacją zadania „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m3, podetap 1,2 mld mn3”.

**Powód:** Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

**Pozwany:** PBG S.A. Tecnimont S.p.A., TCM FR S.A.(dawne Société Française d'Etudes et de Réalisations d'Equipements Gaziers SOFREGAZ).

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

4 października 2018 roku – doręczenie pozwu do PBG S.A.,

16 listopada 2018 roku – złożenie przez PBG S.A. odpowiedzi na pozew,

11 stycznia 2019 roku – złożenie przez PGNiG repliki,

23 grudnia 2019 roku - pełnomocnik PBG złożył odpowiedź na pozew wzajemny pozwanych Tecnimont S.p.A., TCM FR S.A.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie PGNiG i jego kwota są niezasadne. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.



Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**5. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę 191.518 tys. PLN. Roszczenie związane jest z realizacją umowy na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Połączenie Portu Lotniczego z Portem Morskim Gdańsk –Trasa Słowackiego –Zadanie IV. Odcinek Węzeł Marynarki Polskiej –Węzeł Ku Ujściu”.

**Powód:** Obrascon Huarte Lain S.A.

**Pozwany:** PBG S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

30 sierpnia 2016 roku – złożenie pozwu przez powoda,

21 grudnia 2016 roku – złożenie odpowiedzi na pozew,

5 lutego 2019 roku – sprawa zawieszona do czasu rozstrzygnięcia wskazanej niżej sprawy z powództwa PBG S.A.,

19 grudnia 2019 roku - Sąd Apelacyjny w Poznaniu uchylił zaskarżone postanowienie,

14 kwietnia 2020 roku - Sąd Okręgowy w Poznaniu zawiesił postępowanie i wznowił z udziałem zarządcy masy sanacyjnej pozwanego - Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A.

28 kwietnia 2020 roku - Sąd zobowiązał Zarządcę do zajęcia stanowiska w terminie 7 dni – Zarządca wniósł o przedłużenie terminu,

15 czerwca 2020 roku - Zarządca PBG podtrzymał dotychczasowe stanowisko Pozwanego.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie spółki Obrascon Huarte Lain S.A. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

**6. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 1.445 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za kompleksową realizację robót budowlanych polegających na wykonaniu odwodnienia korpusu drogowego wraz z przepustami stalowymi w ramach zadania „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

**Powód:** SAN-BUD Sp. z o.o.

**Pozwany:** PBG S.A., SIAC Construction Ltd.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

28 marca 2013 roku – wniesienie pozwu o zapłatę,

27 czerwca 2013 roku – złożenie odpowiedzi na pozew,

27 kwietnia 2016 roku – sąd uznał roszczenie powoda względem PBG,

20 grudnia 2016 roku – sąd apelacyjny uchylił wyrok I instancji i przekazał sprawę sądowi I instancji do ponownego rozpoznania,

28 lipca 2017 roku – zawieszenie postępowania do czasu zakończenia sprawy sądowej pomiędzy PBG a GDDKiA.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie SAN-BUD Sp. z o.o. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność. Sąd apelacyjny uchylił wyrok Sądu I Instancji i przekazał sprawę Sądowi I Instancji do ponownego rozpoznania. Postępowanie zostało zawieszona do czasu zakończenia sprawy pomiędzy PBG a Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad dot. kwestii odstąpienia od umowy nr 2811/30/2010 (dot. budowy odcinka autostrady A4) przed Sądem Okręgowym w Rzeszowie, pod sygn. akt IC 1022/12.

- 7. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 6.528 tys. PLN z tytułu wynagrodzenia za prace wykonywane przez Gas Oil Engineering AS na zadaniach „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m3 podetap 1,2 mld m3”, oraz „Projekt LMG – Ośrodek Centralny, Strefy Przyodwiertowe, Rurociągi i inne”

**Powód:** Syndyk Gas Oil Engineering AS

**Pozwany:** PBG S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

4 stycznia 2017 roku – wydanie nakazu zapłaty przez Sąd Rejonowy w Presovie,

21 sierpnia 2018 roku – umorzenie postępowania przez Sąd Rejonowy w Presovie ze względu na swoją niewłaściwość miejscową,

9 września 2018 roku – złożenie przez powoda zażalenia na postanowienie sądu,

4 lutego 2020 roku Sąd Okręgowy w Presovie potwierdził orzeczenie Sądu Rejonowego, że nie jest właściwy do rozpoznania i rozstrzygnięcia sporu.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie Syndyka Gas Oil Engineering AS i jego kwota są nieuzasadnione. Wierzytelność spółka Gas Oil Engineering zgłosiła na listę wierzytelności w postępowaniu układowym w 2012 i w wyniku podpisanej przez Strony przed sądem w dniu 10 stycznia 2014 roku ugody, wierzytelność w kwocie 2.250 tys. PLN (czyli w kwocie z ugody) została uznana i objęta układem, jaki PBG zawarła ze swymi wierzycielami w 2015 roku. Dnia 9 stycznia 2020 roku układ został uchylony zgodnie z Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych. Następnie z uwagi na wydanie przez wskazany w zdaniu poprzednim Sąd, Postanowienia z dnia 12 lutego 2020 roku w przedmiocie otwarcia wobec PBG Postępowania Sanacyjnego, wierzytelność Gas Oil Engineering (powyżej opisana po umniejszeniu o dokonane spłaty), jako istniejąca w wskazanym dniu, została objęta układem, jaki ma zostać zawarty w ramach dalszego biegu Postępowania Sanacyjnego.

- 8. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 3.754 tys. PLN z tytułu wystawionej przez pozwanego gwarancji ubezpieczeniowej stanowiącej zabezpieczenie należytego wykonania zadania „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”. Odpowiedzialność PBG S.A. wynikała z poręczenia za zobowiązania Wykonawcy kontraktu, spółki z GK PBG.

**Powód:** Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**Pozwany:**, Gothaer TU S.A. i PBG S.A. jako interwenient uboczny po stronie pozwanego

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

4 stycznia 2017 roku – wydanie nakazu zapłaty,  
24 stycznia 2017 roku – wniesienie sprzeciwu przez pozwanego: Gothaer TU S.A.,  
12 czerwca 2017 roku – złożenie przez PBG S.A. interwencji ubocznej po stronie pozwanego,  
8 stycznia 2018 roku – zasądzenie całości roszczenia pozwanego od powoda,  
9 sierpnia 2018 roku – oddalenie apelacji pozwanego.

**Informacja dodatkowa:**

Wierzytelność Wiener Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group (dawnej: Gothaer TU S.A., dalej jako: **Wiener TU**) powstała w związku z wypłatą z gwarancji ubezpieczeniowej na rzecz jej beneficjenta: Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji i był objęta układem, jaki PBG zawarła ze swymi wierzycielami w 2015 roku, który to układ został następnie uchylony zgodnie z Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 9 stycznia 2020 roku. Następnie z uwagi na wydanie przez wskazany w zdaniu poprzednim Sąd, Postanowienia z dnia 12 lutego 2020 roku w przedmiocie otwarcia wobec PBG Postępowania Sanacyjnego, wierzytelność Wiener TU z tytułu przedmiotowej gwarancji, jako całości istniejąca w wskazanym dniu, została objęta układem, jaki ma zostać zawarty w ramach dalszego biegu Postępowania Sanacyjnego.

**9. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 2.301 tys. PLN w związku z pracami wykonywanymi w związku z realizacją zadania „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m3, podetap 1,2 mld mn3”.

**Powód:** SMU Martex Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej

**Pozwany:** PBG S.A., Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

5 grudnia 2013 roku – wniesienie pozwu o zapłatę,  
9 kwietnia 2014 roku – złożenie odpowiedzi na pozew,  
16 listopada 2017 roku – Sąd wydał postanowienie o powołaniu biegłego,  
10 stycznia 2019 roku – uzyskanie opinii biegłego,  
11 grudnia 2019 roku – pismo podsumowujące stanowisko PBG w sprawie. Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.  
9 września 2020 roku - Strony zostały poproszone o zajęcie stanowisk. Każda ze Stron potwierdziła dotychczasowe stanowiska w sprawie,  
23 października 2020 roku – Sąd wydał wyrok w sprawie, zasądził od Pozwanego Zarządcy PBG na rzecz Powoda kwotę 2.255 tys. PLN z odsetkami od 3 września.2013 roku, oddalił powództwo w pozostałym zakresie oraz oddalił powództwo wobec PGNiG.

**Informacja dodatkowa:**

Spółka utworzyła rezerwę na wyżej opisaną wierzytelność.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**10. Przedmiot pozwu:** zawezwanie do próby ugodowej, wartość przedmiotu sporu 26 614 tys. PLN, sprawa dotyczy budowy czterech kotłów odzysknicowych KO1 i KO2 BGP Polkowice oraz KO1 i KO2 w BGP Głogów (umowa KGHM-BZ-U-0240-2010 z dnia 30 lipca 2010 roku). Roszczenia objęte zawezwaniem do próby ugodowej: roszczenie o zapłatę kar umownych, roszczenie o zapłatę odszkodowania, roszczenie o wykonanie obowiązków gwarancyjnych poprzez usunięcie wad.

**Powód:** KGHM Polska Miedź S.A.

**Pozwany:** PBG S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

14 kwietnia 2020 roku - doręczenie do PBG S.A. wniosku o zawezwanie do próby ugodowej.

Ostatnia rozprawa 3 czerwca 2020 roku – strony nie zawarły porozumienia. Sprawa w toku.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie KGHM Polska Miedź S.A. i jego kwota są niezasadne. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

**11. Przedmiot pozwu:** zawezwanie do próby ugodowej, roszczenie o zapłatę 50.324 tys. PLN wynagrodzenia z tytułu dodatkowych czynności i świadczeń przy realizacji robót budowlanych i związanego z tym wzrostu kosztów wykonania na zadaniu „Zaprojektowanie i wybudowanie terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu”.

**Powód:** Energomontaż Południe Katowice Sp. z o.o.

**Pozwany:** Saipem S.p.A., Saipem S.A., SAIPEM Canada Inc., Techint Compagnia Tecnica Internazionale S.p.A., PBG SA oraz EGBP Management Sp. z o.o.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

16 lipca 2018 roku - doręczenie do PBG S.A. wniosku o zawezwanie do próby ugodowej.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG i wystąpił do Sądu o udostępnienie akt.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie Energomontaż Południe Katowice Sp. z o.o. i jego kwota są niezasadne. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

**12. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 8.526 tys. PLN; roszczenie powoda dotyczy części kary umownej naliczonej w związku z odstąpieniem przez Inwestora od umowy nr ECZ/PBG/DI/05/2012 o "Zabudowę turbozespołu upustowo-kondensacyjnego w PGE GIEK S.A. - Oddział Elektrociepłownia Zgierz".

**Powód:** PGE Energia Ciepła S.A.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**Pozwany:** Syndyk masy upadłości Gaz & Oil Project Management sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej; PBG S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

29 marca 2019 roku - Sąd Okręgowy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym,  
 23 kwietnia 2019 roku - złożenie sprzeciwu do nakazu zapłaty przez PBG S.A.,  
 9 grudnia 2019 roku - złożenie sprzeciwu do nakazu zapłaty przez Syndyk masy upadłości Gaz & Oil Project Management sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej,  
 3 lutego 2020 roku – replika powoda.  
 Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

5 maja 2020 roku - Sad podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG,

Sprawa w toku - do końca marca 2021 r. strony mają złożyć ostateczne stanowiska procesowe. **Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie PGE Energia Ciepła S.A. i jego kwota są niezasadne. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

**13. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę Gaz- System z siedzibą w Warszawie kwoty 20.890 tys. PLN; dot. zadania : „Rozbudowa Tłoczni Rembelszczyzna w ramach budowy gazociągu wysokiego ciśnienia DN700 MOP 8,4 MPa relacji Rembelszczyzna – Gustorzyn wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

**Powód:** Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

**Pozwany:** PBG S.A. (PBG oil and gas Sp. z o.o.), Przedsiębiorstwo Inżynierskie Ćwiertnia Sp. z o.o., ELTEL S z p. z o.o.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

30 listopada 2017 roku - złożenie odpowiedzi pozwanych na pozew,  
 9 sierpnia 2018 roku - postanowienie o skierowaniu sprawy do mediacji. Strony nie doszły do porozumienia w trakcie mediacji,  
 27 listopada 2019 roku - Sąd zobowiązał strony do złożenia pism przygotowawczych,  
 3 stycznia 2020 roku - złożenie pisma przygotowawczego przez powoda,  
 19 lutego 2020 roku - złożenie pisma przygotowawczego przez pozwanego.  
 Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.  
 24 kwietnia 2020 roku Sad podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG. Sprawa w toku.

**Informacja dodatkowa:**

Brak rezerwy, Strony wiąże Porozumienie z dnia 25 listopada 2016 roku w temacie rozwiązania i rozliczenia Umowy, w wyniku prawomocnego rozstrzygnięcia sądu powszechnego. Gaz -System na poczet potencjalnego roszczenia zatrzymał wpłaconą przez Spółkę kaucję na poczet należytego wykonania Umowy w kwocie 14 mln PLN.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**14. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 233 tys. PLN; dot. umowy podwykonawczej na zadaniu: „Budowa autostrady A04 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

**Powód:** Agencja MINT Przemysław Rzodkiewicz

**Pozwany:** PBG S.A., SIAC Construction LTD;

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

17 września 2012 roku - wniesienie pozwu o zapłatę,

1 października 2013 roku - złożenie odpowiedzi na pozew,

Postępowanie zawieszono do 2015 roku - z uwagi na ogłoszenie upadłości SIAC.

26 stycznia 2016 roku - pierwsza rozprawa,

Rozprawa 26 marca 2020 roku - została odwołana.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. 30 listopada 2020 roku Sąd Okręgowy w Warszawie oddalił powództwo w stosunku PBG SA w restrukturyzacji, od Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej zasądził całą żądaną przez powoda kwotę.

**15. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 273 tys. PLN; dot. umowy podwykonawczej na zadaniu: „Budowa autostrady A4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

**Powód:** Ryszard Gapiński Usługi Sprzętowo Transportowe

**Pozwany:** Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad, PBG S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

20 września 2018 roku - wniesienie pozwu o zapłatę,

27 września 2018 roku - doręczenie pozwu do PBG S.A.,

10 października 2018 roku – złożenie odpowiedzi na pozew,

6 listopada 2018 roku – doręczenie pełnomocnikowi Spółki odpowiedzi na pozew pozwanego Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad,

22 lutego 2019 roku - pierwsza rozprawa,

Z uwagi na śmierć powoda postępowanie zostało zawieszono.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

**16. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 152 tys. PLN; dot. roszczenia z noty odsetkowej wystawionej na podstawie porozumienia z 18.10.2013 do umowy podwykonawczej.

**Powód:** Syndyk Masy Upadłości Energomontaż Południe S.A. w upadłości likwidacyjnej

**Pozwany:** PBG S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

27 listopada 2015 roku - wniesienie pozwu o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

14 marca 2016 roku – złożenie odpowiedzi na pozew,

2 czerwca 2017 roku – wyrok na korzyść powoda,

16 sierpnia 2017 roku – wniesienie przez PBG S.A. apelacji od wyroku,

22 sierpnia 2017 roku – odrzucenie apelacji pozwanego,

4 października 2017 roku – złożenie zażalenia pozwanej na postanowienie Sądu Okręgowego w Katowicach,

Ostatnia rozprawa 18 luty 2020 roku.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

### **Roszczenia wobec PBG**

1. 17 lutego 2020 roku do Spółki wpłynęło z Ministerstwa Sportu wezwanie do zapłaty „kar umownych z tytułu zwłoki w usunięciu określonych wad objętych Porozumieniem”, (zawartego w dniu 9 listopada 2016 roku w ramach realizacji Stadionu Narodowego), na łączną kwotę 228.460 tys. PLN.

#### **Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie Ministra Sportu i jego kwota są niezasadne.

2. 23 marca 2020 roku do Spółki wpłynęło z ATMA Sp. z o.o. roszczenie wobec PBG o zwrot przedmiotu spełnionego świadczenia w postaci uiszczonych dotychczas rat (czynsz najmu wiertnicy) w wysokości 973 tys. PLN. ATMA Sp. z o.o. zastrzegła, że zamierza skorzystać z przysługującego jej uprawnienia do żądania naprawienia szkody, którą poniosła przez to, że liczyła na zawarcie umowy przyrzeczonej sprzedaży wiertnicy.

#### **Informacja dodatkowa:**

W ocenie PBG roszczenie spółki ATMA Sp. z o.o. i jego kwota są niezasadne, ponieważ to ATMA, zdaniem Spółki, nie wywiązywała się z zaciągniętych przez siebie zobowiązań nałożonych Umową Najmu.

### **Postępowanie arbitrażowe**

1. **Przedmiot pozwu:** Konsorcjum wniosło o zasądzenie kwoty 195.000 tys. PLN netto wraz z odsetkami ustawowymi w związku z realizacją zadania „Zaprojektowania i wybudowania terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu”. Polskie LNG S.A. wniosło o zasądzenie 96.672 tys. PLN.

**Strona 1:** Saipem S.p.A., Saipem S.A., SAIPEM Canada Inc., Techint Compagnia Tecnica Internazionale S.p.A., PBG SA oraz EGBP Management Sp. z o.o.

**Strona 2:** Polskie LNG S.A.

**Informacja dodatkowa:** Zgodnie z wewnętrznym porozumieniem pomiędzy członkami konsorcjum Spółka nie będzie zmuszona uiścić jakiegokolwiek części zasądzonej kwoty ani nie będzie partycypować w zasądzonej kwocie.

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

## 10. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

W związku z aktualną sytuacją Spółki, jest ona narażona przede wszystkim na ryzyko związane z finansowaniem oraz utratą płynności finansowej oraz ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się z zobowiązań przez dłużników Spółki.

Ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych Spółka monitoruje przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności aktywów finansowych (głównie należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i dezinvestycyjnej. Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku nie korzystała z zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci linii kredytowych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Spółka skupiała się na utrzymaniu płynności finansowej niezbędnej do regulowania zobowiązań bieżących, to jest nie objętych układem, jaki ma zostać zawarty w dalszym biegu Postępowania Sanacyjnego.

Ponadto Spółka narażona jest szczególnie na ryzyko kredytowe związane z udzielonymi pożyczkami. Na dzień 31 grudnia 2020 r saldo udzielonych pożyczek przez Spółkę wynosiło 50.375 tys. PLN. W celu ograniczenia ryzyka z tytułu udzielonych pożyczek Spółka na bieżąco monitoruje sytuację majątkową i wyniki finansowe pożyczkobiorców. Ryzyko kredytowe z tytułu udzielenia pożyczek jest istotne. Mając na uwadze przyjęte i realizowane zgodnie z Planem Restrukturyzacyjnym założenie o wygaszeniu działalności operacyjnej Spółki, ryzyko kredytowe związane z prowadzeniem podstawowej działalności Spółki w porównaniu do poprzednich okresów niemal w całości straciło na znaczeniu – Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazuje należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności na poziomie: 5.632 tys. PLN wobec 11.400 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2019 roku.

## 11. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Z uwagi na zaprzestanie bieżącej działalności operacyjnej i docelowe trwałe jej wygaszenie, całość wyników Spółki została zaprezentowana w niniejszym sprawozdaniu finansowym jako działalność zaniechana. Tym samym wszystkie pozycje rachunku zysków i strat odnoszą się do działalności zaniechanej.

## 12. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Podmioty powiązane ze Spółką obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki zależne oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Spółka zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Spółki oraz członków organu kierującego i nadzorującego.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.



Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### INFORMACJE O TRANSAKcjACH SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE 01.01-31.12.2020

Spółki powiązane	Należności	Zobowiązania	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Przychody ze sprzedaży	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody (koszty) finansowe
<b>JEDNOSTKI POWIĄZANE KAPITAŁOWO PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI</b>									
GK PBG DOM	32	13 837	27 093	422	280	-	5 865	6 582	(10)
WSCHODNI INVEST	-	-	-	-	-	-	1 379	1 379	-
GK RAFAKO*	139	206 409	-	12 359	873	15	741	9 905	(1 812)
MULTAROS	-	3 391	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ogółem</b>	<b>170</b>	<b>223 637</b>	<b>27 093</b>	<b>12 781</b>	<b>1 153</b>	<b>15</b>	<b>7 985</b>	<b>17 865</b>	<b>(1 822)</b>
<b>JEDNOSTKI POWIĄZANE OSOBOWO NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI</b>									
<b>Ogółem</b>	<b>12</b>	<b>1 245</b>	<b>-</b>	<b>25 383</b>	<b>-</b>	<b>31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* do dnia 27 grudnia 2020 roku Grupa kapitałowa RAFAKO stanowiła jednostkę zależną od Spółki, dlatego też Grupa kapitałowa RAFAKO objęta była konsolidacją metodą pełną w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych sporządzanych przez Spółkę. Od tego dnia jednostka ta stanowi jednostkę stowarzyszoną PBG S.A. w restrukturyzacji. W powyższej tabeli ujęto wszystkie transakcje za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku pomiędzy Spółką a GK RAFAKO.

### INFORMACJE O TRANSAKcjACH SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE 01.01-31.12.2019

Spółki powiązane	Należności	Zobowiązania	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Przychody ze sprzedaży	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody (koszty) finansowe
<b>JEDNOSTKI POWIĄZANE KAPITAŁOWO PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI</b>									
GK PBG DOM	37	13 235	24 611	412	637	-	7 559	46 295	(14)
WSCHODNI INVEST	-	-	-	-	-	-	1 773	1 773	-
GK RAFAKO	301	193 628	-	12 063	59 555	2 052	-	-	(341)
PBG OPERATOR	-	0	-	-	-	-	-	-	-
MULTAROS	385	3 376	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ogółem</b>	<b>723</b>	<b>210 239</b>	<b>24 611</b>	<b>12 475</b>	<b>60 192</b>	<b>2 052</b>	<b>9 332</b>	<b>48 068</b>	<b>(355)</b>
<b>JEDNOSTKI POWIĄZANE OSOBOWO NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI</b>									
<b>Ogółem</b>	<b>-</b>	<b>2 384</b>	<b>-</b>	<b>24 322*</b>	<b>176</b>	<b>2 466</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym za rok 2019 była wykazana błędna kwota 12.595 tys. PLN

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### 13. WYNAGRODZENIA KLUCZOWEGO PERSONELU

#### WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2020 ROKU

	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Inne świadczenia	Wynagrodzenie ogółem
Zarząd	867	78	945
Rada Nadzorcza	309	-	309

#### WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2019 ROKU

	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Inne świadczenia	Wynagrodzenie ogółem
Zarząd	1 820	200	2 020
Rada Nadzorcza	424	150	574

### 14. WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

Audytorem dokonującym badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych spółek Grupy Kapitałowej jest Grant Thornton Polska Sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88E (61-131 Poznań), wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 4055. Wynagrodzenie audytora z poszczególnych tytułów wyniosło:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Badanie rocznych sprawozdań finansowych oraz przegląd śródrocznych sprawozdań finansowych (jednostkowych i skonsolidowanych)	149	209
<b>Razem</b>	<b>149</b>	<b>209</b>

\* Kwota dotyczy usługi dozwolonej w ramach ustawy o biegłych rewidentach art. 136 ust. 2 pkt. 9

### 15. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM, KTÓRE WYMAGAŁY UJAWNIECIA

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego za rok 2020, kontynuowane są intensywne działania mające na celu jak najszybsze zrealizowanie sprzedaży, a przez to wpływ do masy sanacyjnej Spółki środków, z tytułu zbycia położonej w Poznaniu nieruchomości biurowej Skalar Office Center. Właścicielem nieruchomości jest spółka zależna Górecka Projekt Sp. z o.o. W dniu 30 marca 2021 roku została zawarta przedwstępna umowa sprzedaży oraz na konto spółki zależnej wpłynęła kwota 500 tys. EUR.

### 16. INFORMACJA O ZNAČĄCYCH WYDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółki nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nazwa jednostki:	PBG SA w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-31.12.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 17. INNE INFORMACJE - WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym i w okresach porównawczych stosowano średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR ustalane przez Narodowy Bank Polski, w szczególności:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto razem za 2020 rok, obliczono przyjmując średni kurs EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy, tj. : 4,4742 PLN.
- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto razem za 2019 rok, obliczono przyjmując średni kurs EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy, tj. : 4,3018 PLN
- aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31 grudnia 2020 roku obliczono przyjmując średni kurs EUR na ten dzień, tj. 31 grudnia 2020 roku, tj. : 4,6148 PLN.
- aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31 grudnia 2019 roku obliczono przyjmując średni kurs EUR na dzień, tj. 31 grudnia 2019 roku, tj. : 4,2585 PLN.

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych, przeliczone na EUR, przedstawia tabela:

	Okres 12 miesiące zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesiące zakończony 31 grudnia 2019	Okres 12 miesiące zakończony 31 grudnia 2020	Okres 12 miesiące zakończony 31 grudnia 2019
	PLN	PLN	EUR	EUR
<b>Rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	5 288	84 270	1 182	19 590
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(175 719)	(4 501 391)	(39 274)	(1 046 407)
Zysk (strata) brutto	(198 932)	(4 687 512)	(44 462)	(1 089 673)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(198 932)	(4 687 585)	(44 462)	(1 089 690)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(198 932)	(4 687 585)	(44 462)	(1 089 690)
Całkowite dochody ogółem	(198 932)	(4 687 585)	(44 462)	(1 089 690)
Średni kurs PLN/EUR	x	x	4,4742	4,3018
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 576)	(11 675)	(352)	(2 714)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 698	8 659	379	2 013
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(139)	1 399	(31)	325
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(17)	(1 617)	(4)	(376)
Średni kurs PLN/EUR	x	x	4,4742	4,3018

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
	PLN	PLN	EUR	EUR
<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>				
Aktywa	96 868	120 267	20 991	28 242
Zobowiązania krótkoterminowe	5 184 885	5 009 352	1 123 534	1 176 318
Kapitał własny	(5 088 017)	(4 889 085)	(1 102 543)	(1 148 077)
Liczba akcji (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Wartość księgowa na jedną akcję	(6,217)	(5,974)	(1,347)	(1,403)
Kurs PLN/EUR na koniec okresu	x	x	4,6148	4,2585

Nazwa jednostki:	<i>PBG SA w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-31.12.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

### ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30 kwietnia 2021 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko / Nazwa</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
30 kwietnia 2021	Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.	Zarządca PBG S.A. w restrukturyzacji	
30 kwietnia 2021	Maciej Stańczuk	Wiceprezes Zarządu	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego

<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>	<b>Podpis</b>
30 kwietnia 2021	Wojciech Komer	Sporządzający sprawozdanie finansowe	