

GRUPA KAPITAŁOWA POLIMEX MOSTOSTAL

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021



G R U P A K A P I T A Ł O W A

Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOTAL ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU	3
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	3
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Śródroczny skonsolidowany bilans	5
Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 ROKU	10
1. Informacje ogólne.....	10
1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy	10
1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.....	12
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	13
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	13
3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	13
3.1. Kontynuacja działalności	13
3.2. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	15
4. Akcjonariusze Jednostki dominującej	17
5. Niepewność szacunków.....	17
6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	19
7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	20
8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne	20
9. Przychody w podziale na kategorie	23
10. Pozostałe przychody operacyjne	25
11. Pozostałe koszty operacyjne	25
12. Przychody finansowe	25
13. Koszty finansowe	25
14. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	26
15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	26
16. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa	26
17. Zmiana stanu rezerw	27
18. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	28
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	28
20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28
21. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego	29
22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2021 roku	30
23. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie.....	36
24. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	37
25. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	37
26. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje.....	37
27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej	37
28. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	37
29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz.....	37
30. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	37

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2020 do 30.06.2020 (niebadane)	Z okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	Z okres 3 miesięcy od 01.04.2020 do 30.06.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8,9	975 908	724 446	566 753	373 094
Koszt własny sprzedaży		(862 731)	(656 941)	(486 140)	(331 401)
Zysk /(strata) brutto ze sprzedaży		113 177	67 505	80 613	41 693
Koszty sprzedaży		(13 112)	(11 140)	(7 128)	(4 635)
Koszty ogólnego zarządu		(37 834)	(34 504)	(18 855)	(15 932)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(14 521)	(1 312)	(14 952)	(1 330)
Pozostałe przychody operacyjne	10	23 269	13 496	20 911	6 072
Pozostałe koszty operacyjne	11	(4 172)	(3 162)	(1 402)	(2 003)
Zysk /(strata) z działalności operacyjnej		66 807	30 883	59 187	23 865
Przychody finansowe	12	192	10 129	(100)	2 953
Koszty finansowe	13	(9 821)	(13 199)	(6 776)	(8 034)
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		(40)	187	39	123
Zysk/(strata) brutto		57 138	28 000	52 350	18 907
Podatek dochodowy		(10 954)	(3 653)	(8 702)	(3 880)
Zysk /(strata) netto		46 184	24 347	43 648	15 027
Zysk /(strata) netto przypadający/przypadająca na:					
– akcjonariuszy jednostki dominującej		48 027	24 797	44 603	15 017
– udziały niedające kontroli		(1 843)	(450)	(955)	10
Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
– podstawowy zysk na akcję		0,203	0,105	0,189	0,063
– rozwodniony zysk na akcję		0,178	0,110	0,161	0,061

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2020 do 30.06.2020 (niebadane)	Z okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	Z okres 3 miesięcy od 01.04.2020 do 30.06.2020 (niebadane)
Zysk /(strata) netto	46 184	24 347	43 648	15 027
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Zmiana stanu z przeszacowania środków trwałych	2 055	–	2 055	–
Straty / zyski aktuarialne	–	(559)	–	(559)
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	1 188	(2 217)	(433)	(356)
Inne całkowite dochody netto	3 243	(2 776)	1 622	(915)
Łączne całkowite dochody	49 427	21 571	45 270	14 112
Przypadające na:				
– akcjonariuszy jednostki dominującej	51 270	22 021	46 225	14 102
– udziały niedające kontroli	(1 843)	(450)	(955)	10

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany bilans

	Nota	Stan na dzień 30 czerwca 2021 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2020
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	18	416 277	405 316
Nieruchomości inwestycyjne		25 607	14 576
Wartość firmy z konsolidacji		91 220	91 220
Wartości niematerialne		2 808	2 574
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		2 746	2 786
Aktywa finansowe		811	694
Należności długoterminowe		1 321	1 236
Kaucje z tytułu umów o budowę		49 301	43 769
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		166 519	170 267
Pozostałe aktywa trwałe		5 520	5 951
Aktywa trwałe razem		762 130	738 389
Aktywa obrotowe			
Zapasy		158 501	103 419
Należności z tytułu dostaw i usług		283 482	516 493
Kaucje z tytułu umów o budowę		25 209	46 843
Należności z tytułu wyceny kontraktów		160 199	112 055
Należności pozostałe		45 895	19 625
Aktywa finansowe		2 648	2 754
Pozostałe aktywa		9 808	4 832
Środki pieniężne	20	756 521	367 754
Aktywa obrotowe razem		1 442 263	1 173 775
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	19	38 325	26 890
Aktywa razem		2 242 718	1 939 054

Śródroczny skonsolidowany bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 30 czerwca 2021 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2020*
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał podstawowy		473 238	473 238
Kapitał zapasowy		211 295	157 746
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych		6 071	6 071
Skumulowane inne całkowite dochody		88 679	85 436
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		60 108	65 276
Udziały niekontrolujące		-	354
Kapitał własny razem		839 391	788 121
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		32 855	25 743
Obligacje długoterminowe		109 446	113 364
Rezerwy	17	24 306	22 716
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		21 311	21 429
Zobowiązania pozostałe		4 650	6 392
Kaucje z tytułu umów o budowę		26 847	26 063
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 658	1 610
Zobowiązania długoterminowe razem		224 073	217 317
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		64 541	66 428
Obligacje krótkoterminowe		16 764	13 484
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		429 561	363 042
Kaucje z tytułu umów o budowę		45 085	46 739
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów		469 431	290 240
Zobowiązania pozostałe		13 657	33 818
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		396	305
Rezerwy	17	20 609	29 665
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		117 097	88 063
Przychody przyszłych okresów		2 019	1 832
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 179 160	933 616
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		94	-
Zobowiązania razem		1 403 327	1 150 933
Zobowiązania i kapitał własny razem		2 242 718	1 939 054

* Dane przekształcone, patrz nota 3.3

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 6 miesiący od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	Za okres 6 miesiący od 01.01.2020 do 30.06.2020 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto		57 138	28 000
Korekty o pozycje:		364 313	(38 032)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		40	-187
Amortyzacja		17 962	18 968
Odsetki i dywidendy netto		4 830	10 554
Zysk na działalności inwestycyjnej		(4 411)	(13)
Zmiana stanu należności		177 087	(24 417)
Zmiana stanu zapasów		(55 140)	3 159
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		257 373	(18 242)
Zmiana stanu poz. aktywów i przychodów przyszłych okresów		(4 358)	(653)
Zmiana stanu rezerw		(7 465)	(21 661)
Podatek dochodowy zapłacony		(8 513)	(4 870)
Pozostałe	1	(13 092)	(670)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		421 451	(10 032)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		445	2 232
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(12 179)	(5 140)
Wydatki związane z objęciem kontroli nad jednostką zależną	1	(1 217)	-
Kwota środków pieniężnych w jednostce zależnej nad którą uzyskano kontrolę	1	1 132	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(11 819)	(2 908)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(5 482)	(5 005)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		-	72 363
Spłata pożyczek/kredytów		(10 350)	(4 208)
Wykup obligacji		(1 000)	-
Odsetki zapłacone		(4 033)	(5 572)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(20 865)	57 578
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		388 767	44 638
Środki pieniężne na początek okresu	20	367 754	285 013
Środki pieniężne na koniec okresu	20	756 521	329 651
Środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych		756 521	329 651
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania		418 061	62 302

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
				Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2021 roku*	473 238	157 746	6 071	111 822	(4 559)	(21 827)	65 276	787 767	354	788 121
Zysk/(strata) za okres	-	-	-	-	-	-	48 027	48 027	(1 843)	46 184
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	2 055	-	1 188	-	3 243	-	3 243
Łączne całkowite dochody	-	-	-	2 055	-	1 188	48 027	51 270	(1 843)	49 427
Podział wyniku	-	53 549	-	-	-	-	(53 549)	-	-	-
Ujęcie wyceny posiadanej przez udziałowców mniejszościowych opcji sprzedaży Energomontaż Północ Bełchatów Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 843	1 843
Reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-	354	354	(354)	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	473 238	211 295	6 071	113 877	(4 559)	(20 639)	60 108	839 391	-	839 391

* Dane przekształcone, patrz nota 3.3

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
				Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2020 roku*	473 238	157 746	31 552	119 271	(4 048)	(17 478)	(28 185)	732 096	354	732 450
Zysk/(strata) za okres	-	-	-	-	-	-	24 797	24 797	(450)	24 347
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	(559)	(2 217)	-	(2 776)	-	(2 776)
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	(559)	(2 217)	24 797	22 021	(450)	21 571
Przeniesienie nadwyżki z przeszacowania środków trwałych w związku z ich sprzedażą	-	-	-	(1 259)	-	-	1 259	-	-	-
Ujęcie wyceny posiadanej przez udziałowców mniejszościowych opcji sprzedaży Energomontaż Północ Bełchatów Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	450	450
Na dzień 30 czerwca 2020 roku*	473 238	157 746	31 552	118 012	(4 607)	(19 695)	(2 129)	754 117	354	754 471

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal („Grupa”, „Grupa kapitałowa”), składa się z jednostki dominującej Polimex Mostostal S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Spółka dominująca”) oraz jej spółek zależnych i stowarzyszonych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku i na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

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

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

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

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

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

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

1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki zależne oraz stowarzyszone:

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Lp.	Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	[%] udział	
				Stan na dzień 30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Jednostki zależne				(%)	(%)
1	Polimex Energetyka Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
2	Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o.	Płock	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
3	Polimex Opole Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
4	Mostostal Siedlce Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Produkcja wyrobów metalowych	100	100
5	Stalfa Sp. z o.o.	Sokołów Podlaski	Produkcja wyrobów metalowych	100	100
6	Polimex Mostostal ZUT Sp. z o.o.	Siedlce	Usługi techniczne	100	100
7	Polimex Mostostal Ukraina	Żytomierz- Ukraina	Produkcja konstrukcji metalowych	100	100
8	Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych	Czerwonograd- Ukraina	Produkcja konstrukcji metalowych	100	100
9	Polimex Mostostal Wschód	Moskwa, Rosja	Dystrybucja wyrobów metalowych	100	100
10	Polimex Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
11	Polimex Budownictwo Sp. z o.o.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
12	Polimex Budownictwo Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
13	Polimex Operator Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wynajem, dzierżawa, maszyn i urządzeń budowlanych	100	100
14	Polimex Infrastruktura Sp. z o.o.	Warszawa	Roboty budowlane związane z budową dróg i autostrad	100	100
15	BR Development Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
16	Polimex-Development Inwestycje Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	-	100
17	Polimex-Development Inwestycje Sp. z o.o. Apartamenty Tatarska S.K.A. w likwidacji	Kraków	Nie prowadzi działalności	100	100
18	Instal Lublin S.A.	Warszawa	Usługi specjalistyczne budowlane	100	-
19	Energomontaż-Północ Bełchatów Sp. z o.o.	Rogowiec	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	54,95	54,95
Jednostki stowarzyszone					
19	Finow Polska Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	24,95	24,95

Na dzień 30 czerwca 2021 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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

Spółka posiada znaczący wpływ w jednostce stowarzyszonej Finow Polska Sp. z o.o. z uwagi na posiadanie ponad 25% udziałów oraz możliwość powołania jednego członka Rady Nadzorczej.

W dniu 31 marca 2021 zakończył się proces likwidacji spółki BR Development Sp. z o.o. w likwidacji. Jednostka dominująca była jedynym współnikiem tej spółki.

Objęcie kontroli nad Instal Lublin S.A.

W dniu 1 kwietnia 2021 roku Polimex Mostostal S.A. za cenę 1 217 tys. zł (kwota całkowitej zapłaty, w całości obejmująca środki pieniężne, równa wartości godziwej) nabył pakiet akcji w jednostce Instal Lublin S.A. odpowiadający 100% kapitału podstawowego oraz dający 100% głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy. W wyniku transakcji Polimex Mostostal objął kontrolę nad Instal Lublin S.A. Grupa ujęła zysk z tytułu okazynego nabycia w wysokości 10 876 tys. zł (prezentowany w pozostałych przychodach operacyjnych) oraz w pozycji pozostałe rachunku przepływów pieniężnych. Rozliczenie transakcji objęcia kontroli zostało zakończone i ujęte w całości w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku. Wartość rzeczowych aktywów trwałych objętych kontrolą została określona do wartości godziwej na podstawie operatu szacunkowego. Dla budynków i budowli wycenę przygotowano przy zastosowaniu podejścia dochodowego, metody inwestycyjnej, techniki kapitalizacji prostej. Dla pozostałych pozycji rzeczowych aktywów trwałych wycenę przygotowano przy zastosowaniu podejścia mieszanego wykorzystując w szczególności informacje o cenach wycenianych maszyn w stanie nowym, aktualne zużycie, nowoczesność oraz popyt i podaż tych ruchomości. Dla pozostałych składników aktywów nad którymi objęto kontrolę nie zidentyfikowano istotnych różnic. Do wartości godziwej wyceniono składniki pasywów przejętego majątku. Wartość brutto nabytych należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych wynosi 19 133 tys. zł, wartość odpisy aktualizującego dotyczącego tych należności wynosi 6 151 tys. zł. Wartość przychodów oraz zysków zrealizowanych przez przejętą jednostkę od dnia objęcia kontroli, ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyniosły odpowiednio 6 923 tys. zł (przychody) oraz 1 263 tys. zł (strata netto). Przychody oraz zysk Instal Lublin S.A. wyliczone w sposób jak gdyby datą przejęcia był początek rocznego okresu sprawozdawczego wyniosły odpowiednio: 12 415 tys. zł, oraz strata: 1 629 tys. zł.

W wyniku transakcji Grupa objęła kontrolę nad aktywami i zobowiązaniami w kwotach zaprezentowanych poniżej:

Aktywa trwałe		Zobowiązania długoterminowe	
Rzeczowe aktywa trwałe	11 249	Pożyczki, kredyty i zobowiązania z tytułu leasingu	2 168
Nieruchomości inwestycyjne	11 031	Rezerwy	498
Wartości niematerialne	64	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	3 154
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 508		
Aktywa trwałe razem	23 852	Zobowiązania długoterminowe razem	5 820
Aktywa obrotowe		Zobowiązania krótkoterminowe	
Zapasy	220	Pożyczki, kredyty i zobowiązania z tytułu leasingu	6 351
Należności z tytułu dostaw i usług	12 513	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 806
Pozostałe rozrachunki	1 338	Pozostałe zobowiązania	1 032
Środki pieniężne	1 132	Rezerwy	1 783
Aktywa obrotowe razem	15 203	Zobowiązania krótkoterminowe razem	20 972
Aktywa razem	39 055	Zobowiązania razem	26 792
		Aktywa netto	12 263

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku skład Zarządu był następujący:

Krzysztof Figat	Prezes Zarządu
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu

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

Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej był następujący:

Zbigniew Chmiel	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bartłomiej Kurkus	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Katarzyna Dąbrowska	Sekretarz Rady Nadzorczej
Jonasz Drabek	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Mauer	Członek Rady Nadzorczej
Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Myśliński	Członek Rady Nadzorczej

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

2021-01-07	Członek Rady Nadzorczej Pani Eliza Kaczorowska zrezygnował z dniem 7 stycznia 2021 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej (raport bieżący nr 2/2021).
2021-01-07	Członek Rady Nadzorczej, pełniący także funkcję jej przewodniczącego, Pan Jakub Rybicki, zrezygnował z dniem 7 stycznia 2021 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej (raport bieżący nr 2/2021).
2021-01-07	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Polimex Mostostal S.A. powołało z dniem 07 stycznia 2021 r. do składu Rady Nadzorczej Pana Zbigniewa Chmiela (raport bieżący 5/2021).
2021-02-26	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Polimex Mostostal S.A. powołało z dniem 26 lutego 2021 r. do składu Rady Nadzorczej Pana Jonasza Drabka (raport bieżący 14/2021).

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe podpisuje kierownik jednostki dominującej, tj. Zarząd Polimex Mostostal S.A. oraz osoba odpowiedzialna za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 20 sierpnia 2021 roku.

3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

3.1. Kontynuacja działalności

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

Pandemia wirusa SARS-CoV-2

Zarząd jednostki dominującej Polimex Mostostal S.A. przeprowadził analizę wpływu epidemii wirusa SARS-CoV-2 na sytuację finansową oraz wyniki finansowe Grupy za bieżący okres oraz w perspektywie nadchodzących kwartałów:

- Wykonawca (Konsorcjum) realizował harmonogram prac, którego celem było ukończenie Projektu Żerań w dniu 20 listopada 2020 zgodnie z wymaganiami kontraktowymi, jednakże realizacja programu została uniemożliwiona wybuchem pandemii COVID-19 i drastycznymi restrykcjami wprowadzonymi przez polskiego ustawodawcę oraz w ustawodawstwach innych krajów wprowadzających regulacje antykryzysowe.

W konsekwencji, na skutek zmian prawa, niemożliwa stała się mobilizacja wystarczającej liczby pracowników z Białorusi i Ukrainy w celu dotrzymania harmonogramu naprawczego oraz w związku z całkowitą utratą zdolności wytwórczych przez dwie największe polskie firmy w branży elektrycznej Elektrobudowę i Elstę – co nastąpiło w terminie zbieżnym z zamknięciem polskich granic, niemożliwe stało się sprawne odtworzenie utraconych zasobów. W rezultacie roboty elektryczne należące do uczestnika konsorcjum – leżące na głównej ścieżce krytycznej projektu, od których zakończenia zależał wprost termin pierwszego rozpalenia turbiny gazowej, były wykonywane w początkowym okresie pandemii zaledwie przez 15% niezbędnej liczby pracowników. W dniu 7 października 2020 r. wykonawca złożył roszczenie do zamawiającego "Roszczenie o wydłużenie okresu realizacji Kontraktu oraz zmianę ceny kontraktu spowodowane zmianami prawa wprowadzonymi w celu przeciwdziałania COVID-19" dotyczące wpływu epidemii COVID-19 na termin wykonania kontraktu oraz cenę kontraktu wynikające z wydłużenia terminu realizacji spowodowanego ograniczeniem dostępności personelu podwykonawców i utratą jego wydajności, w szczególności z uwagi na wprowadzenie nowych przepisów stanowiących zmianę prawa w rozumieniu kontraktu. W dniu 29 kwietnia 2021 roku została podpisana Uгода stanowiąca Aneks nr 7 do Kontraktu, na mocy której okres realizacji Kontraktu został wydłużony a termin Przejścia Bloku do Eksploatacji nastąpi najpóźniej do dnia 30 września 2021 roku. Dodatkowo zmianie uległa Cena Kontraktu o łączną kwotę 47 milionów zł netto, z czego na rzecz Polimex Mostostal S.A. przypadła kwota 13 milionów zł netto.

- W ramach realizacji Projektu Puławy wystąpiły już negatywne skutki związane ze zdarzeniem Siły Wyższej, polegającym na rozprzestrzenianiu się koronawirusa SARS CoV-2. Z uwagi na pojawiające się zachorowania wśród pracowników zarówno Spółki jak i jej podwykonawców oraz prawny obowiązek związany z izolacją i kwarantanną, z jednej strony znacznie utrudnione jest zarządzanie Projektem a z drugiej stałych opóźnień doznaje proces projektowania (pojawienie się zachorowań kluczowych pracowników Generalnego Projektanta w praktyce od początku pandemii wraz z dalszym nasileniem w trakcie jej trwania). Również kluczowi podwykonawcy (w szczególności: Siemens – turbogenerator i Mitsubishi – IOS, instalacja SCR) z powodu epidemii SARS-CoV-2 zgłaszali opóźnienia w zakresie pozyskiwania materiałów, urządzeń i usług z możliwością nieterminowej realizacji zawartych umów podwykonawczych dotyczących Projektu. Z uwagi za światową epidemię COVID-19:
 - a) występują ograniczenia w komunikacji z kontrahentami – istotnie ograniczona została przez naszych kontrahentów możliwość jakichkolwiek spotkań negocjacyjnych. Pozostały jedynie możliwości organizacji telekonferencji i wideokonferencji, które, mając na uwadze zarówno ponad standardowe wymagania Zamawiającego zawarte w Kontrakcie Główny, niestety nie są tak wydajne jak spotkania i w praktyce znacznie przedłużają proces wyłonienia odpowiedniego podwykonawcy;
 - b) znaczna część potencjalnych kontrahentów nie chce zagwarantować w umowie sztywnych terminów realizacji i wysokości wynagrodzenia jak również, niektórych kwestii technicznych;
 - c) znaczna część potencjalnych podwykonawców wnosi o zawarcie w umowach mechanizmów, wprost relatywizujących ich odpowiedzialność pod względem terminów, cen dostaw oraz niektórych kwestii technicznych, które z jednej strony są bardzo niekorzystne dla Wykonawcy, a z drugiej nie znajdują odzwierciedlenia w zapisach Kontraktu Głównego;
 - d) duża liczba zachorowań, duża liczba przymusowych absencji związanych z koronawirusem jak również wielu pracowników pracujących zdalnie lub korzystających z zasiłków opiekuńczych wynikających z regulacji prawnych związanych z pandemią, ogranicza możliwość prawidłowej realizacji Kontraktu;
 - e) nieprzewidywalny i gwałtowny wzrost cen materiałów budowlanych jak również narastający problem z ich dostępnością mogą rzutować na realizację kontraktu.

Wystąpienie przedmiotowej epidemii ma charakter ciągły i narastający, tak więc należy spodziewać się wystąpienia dalszych, negatywnych przejawów epidemii dla Projektu Puławy, których zakresu negatywnego wpływu na możliwość prawidłowej realizacji Projektu trudno jeszcze przewidzieć.

- Na projekcie Dolna Odra, zgodnie z harmonogramem projektu, kontynuowano prace nad przygotowaniem Projektów Wykonawczych dla wszystkich branż, prowadzono prace rozbiórkowe i przekładki, prace związane z wykopami pod budynki główne i pod rurociągi wody chłodzącej, palowanie, wykonywano podbudowy i zbrojenia fundamentów. Prowadzono kontraktacje kolejnych podwykonawców. Wykonano kompletne zasilanie placu budowy oraz przygotowano tymczasowe drogi dojazdowe oraz place składowe. Trwające prace projektowe, wykopy, palowanie przebiegały bez

większych zakłóceń co zostało potwierdzone osiągnięciem pierwszych sześciu Etapów Realizacji w uzgodnionych terminach.

- Na kontrakcie Opole na bieżąco są wykonywane prace związane z obsługą okresu gwarancyjnego.
- W przypadku pozostałych kontraktów realizowanych przez Grupę nie odnotowano istotnych opóźnień. W kilku przypadkach Grupa została powiadomiona o zawieszeniu przez zamawiającego planowanych prac, niemniej są to kontrakty o niższej istotności z punktu widzenia Grupy. Pomimo, iż na obecnym etapie w ocenie Grupy nie materializują się ryzyka w postaci opóźnień w realizacji projektów, zamawiający są informowani o wystąpieniu siły wyższej.
- W ramach segmentu produkcji głównym negatywnym skutkiem w ujęciu makro jest wzrost cen surowców na rynkach ogólnoświatowych. Szczególnie działalność produkcyjna, oparta o stal i kompozyty cynku mierzy się z niespotykaną do tej pory dynamiką wzrostową cen. Na początku roku 2020, w momencie, gdy w Europie pojawiły się pierwsze obostrzenia związane z pandemią, spadły zamówienia na stal. Huty ograniczyły produkcję, co wiązało się m.in. z wygaszaniem pieców. W II połowie roku 2020 dynamicznie wzrósł popyt na stal, jednak ze względu na zmniejszone możliwości produkcyjne huty nie były w stanie zrealizować zamówień. Na europejskim rynku nie można było również uzupełnić niedoboru stali dostawami z Chin czy Turcji. W efekcie aktualnie popyt znacznie przewyższa podaż, co skutkuje wzrostem cen blachy. Mimo podwyższania cen wyrobów końcowych w segmencie produkcji, istotny wzrost cen materiałów podstawowych stwarza ryzyko spadku marż uzyskanych na oferowanych produktach. Na chwilę obecną trudno jest prognozować zachowania rynku stali i cynku dla najbliższych miesięcy.
- Płynność Spółki jest w pełni zabezpieczona. Epidemia nie przyczyniła się do istotnych opóźnień po stronie płatności od kontrahentów Spółki. Obecnie brak jest podstaw do korygowania oczekiwanych przepływów pieniężnych. Ryzyko kredytowe sald należności nie wzrosło istotnie. Na koniec 2020 roku Spółka zakończyła prace nad zmianą struktury finansowania oraz dokonała przedterminowej spłaty zadłużenia finansowego oraz uzgodniła istotną zmianę warunków emisji obligacji – co pozytywnie przekłada się na minimalizację ryzyka płynności Spółki w bieżącym oraz w przyszłych okresach.
- Spółka prowadzi działalność na wielu rynkach geograficznych oraz segmentach rynku. Dzięki temu mniejsze jest ryzyko nadmiernej koncentracji działalności w obszarach które mogą być szczególnie dotknięte przez epidemię. Spółka posiada zabezpieczony portfel zamówień zdywersyfikowany geograficznie a także segmentowo.

W ocenie Zarządu Polimex Mostostal S.A. epidemia wirusa SARS-CoV-2 nie rzutuje istotnie negatywnie na wyniki finansowe i sytuację finansową Grupy za okres półroczny zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz w perspektywie najbliższych 12 miesięcy.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2021 roku.

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

Standardy, zmiany do standardów oraz interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2021

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

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 -reforma IBOR – Faza 2;
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9;

Wyżej wymienione standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji i standardów, które według stanu na dzień 23 sierpnia 2021 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczone w odniesieniu do transakcji jednorazowych (opublikowane dnia 6 maja 2021 roku) – mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 lub później.

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

3.3. Zmiana prezentacji

Spółka w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zmieniła prezentację pozostałych kapitałów. Zostały one zaprezentowane w ramach linii Zyski zatrzymane. Zdaniem Grupy prezentacja taka zapewni bardziej wiarygodne oraz przydatne informacje.

Poniższa tabela prezentuje wpływ zmian prezentacyjnych na dane porównawcze:

	Stan na dzień 31 grudnia 2020 (przed zmianą)	Zmiana prezentacji	Stan na dzień 31 grudnia 2020 (po zmianie)
Kapitał podstawowy	473 238		473 238
Kapitał zapasowy	157 746		157 746
Pozostałe kapitały	322 041	(322 041)	-
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	6 071		6 071
Skumulowane inne całkowite dochody	85 436		85 436
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	(256 765)	322 041	65 276
Udziały niekontrolujące	354		354
Kapitał własny razem	788 121	-	788 121

4. Akcjonariusze Jednostki dominującej

W poniższej tabeli zaprezentowano wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 30 czerwca 2021 roku:

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

* każdy z inwestorów posiada po 16,48%

W okresie od dnia 31 grudnia 2020 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej nie przeprowadzali transakcji na akcjach Spółki. Na dzień 30 czerwca 2021 ani na dzień publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej nie posiadali akcji Spółki.

Od dnia 30 czerwca 2021 roku do dnia przekazania raportu do publicznej wiadomości nie zaszły żadne zmiany w liczbie akcji.

5. Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Na dzień 30 czerwca 2021 roku spółki

z Grupy posiadają 180 557 tys. zł. nierozliczonych strat podatkowych (na które w większości składają się straty 135 595 tys. zł w Polimex Energetyka Sp. z o.o.). Wartość ujętych aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z istnieniem nierozliczonych strat podatkowych wyniosła 30 342 tys. zł. Grupa przeprowadziła analizę odzyskiwalności aktywów z tytułu strat podatkowych w oparciu o oczekiwane wyniki podatkowe oraz dodatkowe zdarzenia jednorazowe sprzyjające odzyskiwalności poniesionych w poprzednich okresach strat podatkowych. Analiza została przygotowana przy zastosowaniu najlepszych szacunków w najbardziej prawdopodobnym oczekiwanym wariantcie. Zmiana poszczególnych założeń oraz eliminacja z analizy jednorazowych zdarzeń wspierających odzyskiwalność strat mogłaby prowadzić do innych wniosków dotyczących kwoty możliwych do rozliczenia strat. Przeprowadzona analiza jest wrażliwa w szczególności na zmiany wysokości oczekiwanych dochodów i kosztów podatkowych osiągniętych z tytułu prowadzonej działalności operacyjnej. Podstawowym ograniczeniem w możliwości rozliczenia strat podatkowych jest ustanowiony w przepisach 5 letni okres w jakim można rozliczać osiągnięte straty podatkowe. Zgodnie z przeprowadzoną analizą Grupa będzie w stanie wykorzystać wszystkie rozpoznane na dzień 30 czerwca 2021 roku aktywa z tytułu strat podatkowych. Zarząd Jednostki ocenia, iż wystąpienie powyższych jednorazowych zdarzeń jest wysoce prawdopodobne.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa rozpoznała aktywa netto z tytułu podatku odroczonego w kwocie 166 519 tys. zł. Spółka dominująca na dzień 30 czerwca 2021 roku rozpoznała 100 939 tys. zł aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

Grupa stosuje model wartości przeszacowanej dla klasy aktywów: grunty, budynki i budowle. W sytuacji gdy przeprowadzane jest przeszacowanie Spółka pozyskuje wyceny do wartości godziwej dla poszczególnych lokalizacji nieruchomości i budowli. Przeszacowanie jest przeprowadzane dla całej klasy aktywów w sytuacji gdy wartość godziwa istotnie różni się od wartości bilansowej. Wyceny sporządzane są metodami dochodowymi bądź metodami porównawczymi.

Ujmowanie przychodów

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

Grupa stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Grupy szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Stopień zaawansowania prac jest mierzony w oparciu o metodę opartą o nakłady, tj. jako udział dotychczas poniesionych kosztów w całkowitym oczekiwanym budżecie kosztowym kontraktu. W oparciu o zaktualizowane budżety kontraktów oraz stopień zaawansowania kontraktów budowlanych, Grupa ujmuje skutki zmian szacunków w wyniku okresu.

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych – odprawy emerytalne i rentowe

Rezerwa na bieżącą wartość zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych jest ustalana metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwa podlega aktualizacji na dzień 31 grudnia.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Rezerwy na zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych tworzy się w trakcie realizacji kontraktu proporcjonalnie do ujmowanych przychodów ze sprzedaży. Wysokość tworzonych rezerw jest zależna od rodzaju

wykonywanych usług budowlanych i stanowi określony procent wartości przychodów ze sprzedaży danego kontraktu, biorąc pod uwagę możliwe regresy do podwykonawców. Wartość rezerw na koszty napraw gwarancyjnych może jednak podlegać indywidualnej analizie (w tym poprzez opinię kierownika odpowiedzialnego za daną budowę) i może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w uzasadnionych przypadkach. Wykorzystanie rezerw następuje w ciągu pierwszych 3 do 5 lat po zakończeniu inwestycji w proporcjach odpowiadających faktycznie ponoszonym kosztom napraw. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwy na sprawy sądowe

Rezerwy związane ze skutkami toczącego się postępowania sądowego tworzy się wówczas, gdy przeciwko jednostce wniesiono pozew, a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Podstawą oceny tego prawdopodobieństwa jest przebieg postępowania sądowego oraz opinie prawników. Utworzone rezerwy obciążają pozostałe koszty operacyjne. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwa na kary

Oszacowania kwoty kar umownych dokonują służby techniczne, zajmujące się realizacją umowy budowlanej, wraz z działem prawnym interpretującym postanowienia umowy. Rezerwy na kary tworzy się w przypadku, gdy prawdopodobieństwo nałożenia kary przez zamawiającego z tytułu nienależytego wykonania umowy jest wysokie. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów

Rezerwy na koszty kontraktów dotyczą końcowego rozliczenia roszczeń wynikających z realizowanych kontraktów drogowych. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach budowlanych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje aktualizacji szacunków całkowitych przychodów oraz kosztów z tytułu realizowanych projektów. Przewidywana całkowita strata na kontrakcie ujmowana jest jako koszty okresu, w którym została rozpoznana. Strata ujmowana jest w wartości odpowiadającej niższej spośród kwot kosztów wypełnienia umowy bądź kar wynikających z odstąpienia od dalszej realizacji. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwa na poręczenia

Udzielone poręczenie wykazuje się w księgach jako rezerwę, jeżeli na dzień bilansowy zachodzi wysokie prawdopodobieństwo, że kredytobiorca nie będzie mógł spłacić swoich długów. Rezerwa obejmuje koszty prowizji związanych z poręczeniami oraz udzielonymi gwarancjami. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Odpis aktualizujący wartość materiałów zbędnych i należności

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

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

6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

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

7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

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

Do przeliczenia danych finansowych na złoty polski przyjęto następujące kursy:

- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za bieżący okres: 4,5472 PLN/EUR; 0,1364 PLN/UAH; 0,0507 PLN/RUB
- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za porównywalny okres – 4,4413 PLN/EUR; 0,1532 PLN/UAH; 0,0572 PLN/RUB.

8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące skonsolidowanych przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych oraz informacji geograficznych Grupy za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz za okres 3 miesięcy od 1 kwietnia do 30 czerwca 2021 roku a także dane porównawcze.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	320 167	33 363	375 272	232 064	13 624	1 418	–	975 908
Sprzedaż między segmentami	13 887	41 853	300	2 920	7 052	18 555	(84 567)	–
Przychody segmentu razem	334 054	75 216	375 572	234 984	20 676	19 973	(84 567)	975 908
Wyniki								
Zysk / strata segmentu z działalności operacyjnej	12 192	11 583	8 166	35 968	2 963	(4 105)	–	66 767
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(3 661)	(107)	(927)	(1 453)	22	(3 503)	–	(9 629)
Zyska / strata brutto segmentu	8 531	11 476	7 239	34 515	2 985	(7 608)	–	57 138

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w stracie jednostki stowarzyszonej w kwocie 40 tys. zł

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	172 787	21 182	184 747	178 805	8 284	948	–	566 753
Sprzedaż między segmentami	7 983	26 670	154	(2)	3 549	9 261	(47 615)	–
Przychody segmentu ogółem	180 770	47 852	184 901	178 803	11 833	10 209	(47 615)	566 753
Wyniki								
Zysk (strata) segmentu z działalności operacyjnej	5 288	12 309	2 945	35 479	2 366	839	–	59 226
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(3 208)	(59)	(39)	(1 504)	3	(2 069)	–	(6 876)
Zysk (strata) brutto segmentu	2 080	12 250	2 906	33 975	2 369	(1 230)	–	52 350

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 39 tys. zł

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2020 do 30.06.2020	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	268 186	17 851	212 483	180 989	42 222	2 715	–	724 446
Sprzedaż między segmentami	27 414	26 819	4 909	1 386	295	18 414	(79 237)	–
Przychody segmentu razem	295 600	44 670	217 392	182 375	42 517	21 129	(79 237)	724 446
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	9 449	5 810	5 775	15 307	9 642	(14 913)	–	31 070
Saldo przychodów i kosztów finansowych	1 806	(1 115)	(1 299)	1 243	193	(3 898)	–	(3 070)
Zysk / (strata) brutto segmentu	11 255	4 695	4 476	16 550	9 835	(18 811)	–	28 000

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 187 tys. zł

Za okres 3 miesięcy od 1.04.2020 do 30.06.2020	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	120 381	12 166	119 384	92 656	27 822	685	–	373 094
Sprzedaż między segmentami	12 273	12 931	964	1 379	–	11 858	(39 405)	–
Przychody segmentu ogółem	132 654	25 097	120 348	94 035	27 822	12 543	(39 405)	373 094
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	3 570	2 999	5 538	13 893	5 810	(7 822)	–	23 988
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(2 316)	(1 995)	109	(117)	191	(953)	–	(5 081)
Zysk / (strata) brutto segmentu	1 254	1 004	5 647	13 776	6 001	(8 775)	–	18 907

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 123 tys. zł

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

9. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	316 853	74 886	375 330	234 846	20 676	8 795	(78 806)	952 580
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	15 625	17	221	138	–	3 901	(2)	19 900
Przychody z wynajmu	1 576	313	21	–	–	7 277	(5 759)	3 428
Przychody ze sprzedaży razem	334 054	75 216	375 572	234 984	20 676	19 973	(84 567)	975 908

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	171 530	47 527	184 813	178 737	11 833	3 038	(44 668)	552 810
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	8 463	12	67	66	–	3 057	97	11 762
Przychody z wynajmu	777	313	21	–	–	4 114	(3 044)	2 181
Przychody ze sprzedaży ogółem	180 770	47 852	184 901	178 803	11 833	10 209	(47 615)	566 753

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2020 do 30.06.2020	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	284 102	44 670	217 348	182 256	42 517	13 047	(74 489)	709 451
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	9 839	–	44	119	–	2 784	–	12 786
Przychody z wynajmu	1 659	–	–	–	–	5 298	(4 748)	2 209
Przychody ze sprzedaży razem	295 600	44 670	217 392	182 375	42 517	21 129	(79 237)	724 446

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2020 do 30.06.2020	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	126 956	25 097	120 327	93 943	27 822	7 853	(36 392)	365 606
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	4 934	–	21	92	–	1 450	–	6 497
Przychody z wynajmu	764	–	–	–	–	3 240	(3 013)	991
Przychody ze sprzedaży ogółem	132 654	25 097	120 348	94 035	27 822	12 543	(39 405)	373 094

Przychody z tytułu umów z klientami w rozumieniu MSSF 15 obejmują dwie pierwsze pozycje z powyższych tabel.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	118 277	75 216	352 454	183 240	20 676	18 746	(84 264)	684 345
Zagranica	215 777	–	23 118	51 744	–	1 227	(303)	291 563
Przychody ze sprzedaży razem	334 054	75 216	375 572	234 984	20 676	19 973	(84 567)	975 908

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	61 242	47 852	170 659	140 176	11 833	9 640	(47 468)	393 934
Zagranica	119 528	–	14 242	38 627	–	569	(147)	172 819
Przychody ze sprzedaży razem	180 770	47 852	184 901	178 803	11 833	10 209	(47 615)	566 753

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2020 do 30.06.2020	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	106 358	44 670	193 735	121 194	42 517	18 494	(78 108)	448 860
Zagranica	189 242	–	23 657	61 181	–	2 635	(1 129)	275 586
Przychody ze sprzedaży razem	295 600	44 670	217 392	182 375	42 517	21 129	(79 237)	724 446

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2020 do 30.06.2020	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	45 751	25 097	107 931	74 232	27 822	11 207	(38 858)	253 182
Zagranica	86 903	–	12 417	19 803	–	1 336	(547)	119 912
Przychody ze sprzedaży razem	132 654	25 097	120 348	94 035	27 822	12 543	(39 405)	373 094

10. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 6 miesięcy		Z okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2020 do 30.06.2020
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	411	13	92	(66)
Rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	2 580	6 209	2 580	2 067
Rozwiązanie pozostałych rezerw	–	3 329	–	3 107
Zysk z tytułu okazijnego nabycia	10 876	–	10 876	–
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	5 937	–	5 937	–
Uzyskane odszkodowania i kary	974	833	809	502
Umorzenie zobowiązań z tytułu dostaw	74	2 505	35	42
Inne	2 417	607	582	420
Pozostałe przychody operacyjne razem	23 269	13 496	20 911	6 072

11. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 6 miesięcy		Z okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2020 do 30.06.2020
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	165	465	44	245
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	–	199	–	199
Odszkodowania i kary	621	623	545	415
Koszty przegranych spraw spornych	2 469	–	320	–
Koszty sądowe	541	842	345	729
Zmiana warunków umów leasingowych	–	470	–	–
Inne	376	563	148	415
Pozostałe koszty operacyjne razem	4 172	3 162	1 402	2 003

12. Przychody finansowe

	Za okres 6 miesięcy		Z okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2020 do 30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek bankowych	73	567	45	139
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności	26	1 317	6	760
Zysk z tytułu modyfikacji instrumentów finansowych	–	1 244	–	1 244
Dodatnie różnice kursowe	–	4 285	(131)	–
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	–	2 594	(61)	775
Rozwiązanie rezerw na koszty finansowe	50	119	–	34
Inne	43	3	41	1
Przychody finansowe razem	192	10 129	(100)	2 953

13. Koszty finansowe

	Za okres 6 miesięcy		Z okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2020 do 30.06.2020
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	1 086	3 118	612	1 630
Odsetki i prowizje od obligacji	3 162	8 122	1 680	3 913
Odsetki od innych zobowiązań	359	337	226	16
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	704	558	369	418

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Ujemne różnice kursowe	3 335	–	3 335	1 601
Prowizje bankowe od gwarancji i kredytów	441	970	100	365
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	191	–	191	–
Inne	543	94	263	91
Koszty finansowe razem	9 821	13 199	6 776	8 034

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

	Stan na dzień 30 czerwca 2021	Stan na dzień 31 grudnia 2020
Zobowiązania warunkowe	872 246	637 353
- udzielonych gwarancji i poręczeń	749 198	502 097
- weksle własne	66 230	82 351
- sprawy sądowe	56 818	52 905

Wzrost wartości udzielonych gwarancji w głównej mierze wynika z wystawienia nowych gwarancji dobrego wykonania umowy na kontrakcie Dolna Odra.

15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 i na dzień 30 czerwca 2021 oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 i na dzień 31 grudnia 2020.

Grupa podmiotów		Przychody od podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
		Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021				Stan na dzień 30.06.2021			
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2021	289 789	13 400	30 032	73 017				
Jednostki zależne niekonsolidowane	2021	24	49	426	870				
Razem		289 813	13 449	30 458	73 887				
		Za okres 6 miesięcy od 01.01.2020 do 30.06.2020				Stan na dzień 31.12.2020			
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2020	111 830	10 679	54 454	85 099				
Jednostki zależne niekonsolidowane	2020	6	-	261	823				
Jednostki stowarzyszone	2020	-	-	-	232				
Razem		111 836	10 679	54 715	86 154				

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

16. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Grupa Polimex Mostostal jest stroną transakcji z jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa. Transakcje te, które są jednocześnie transakcjami przeprowadzonymi z akcjonariuszami i jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy, zostały zaprezentowane w nocie nr 15 jako transakcje z jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzаныmi na warunkach rynkowych - transakcje te nie są znaczące.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

17. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na koszty kontraktów	Rezerwa na straty	Rezerwa na poręczenia	Inne rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2021	30 622	10 801	544	877	7 973	97	1 467	52 381
Nabycie jednostki zależnej	841	94	535	–	–	–	812	2 282
Utworzone w ciągu roku obrotowego	5 010	–	2	5	1 391	118	8	6 534
Wykorzystane	(4 003)	(1 678)	(27)	–	(3 411)	(159)	(754)	(10 032)
Rozwiązane	(4 533)	(1 782)	–	(5)	60	–	(14)	(6 274)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	24	24
Na dzień 30 czerwca 2021	27 937	7 435	1 054	877	6 013	56	1 543	44 915
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2021	9 379	1 919	1 054	877	6 013	56	1 311	20 609
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2021	18 558	5 516	–	–	–	–	232	24 306
Stan na dzień 1 stycznia 2020	42 653	20 714	813	7 189	19 534	142	1 117	92 162
Utworzone w ciągu roku obrotowego	4 312	–	–	3	1 985	154	906	7 360
Wykorzystane	(6 220)	(104)	(154)	(453)	(6 187)	(86)	(510)	(13 714)
Rozwiązane	(5 637)	(6 157)	–	(2 938)	(346)	(120)	(32)	(15 230)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	(77)	(77)
Na dzień 30 czerwca 2020	35 108	14 453	659	3 801	14 986	90	1 404	70 501
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2020	17 705	6 606	659	3 801	14 986	90	1 404	45 251
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2020	17 403	7 847	–	–	–	–	–	25 250

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

W trakcie 2021 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 8 595 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 12 107 tys. zł. Wzrost salda z tytułu nabycia jednostki zależnej wyniósł 9 428 tys. zł w formie nabytych aktywów trwałych oraz 1 820 tys. zł z tytułu przejętych razem z jednostką umów leasingowych. W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z ujmowania w leasingu nowych środków transportowych (9 295 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2021, zgodnie z modelem wartości przeszacowanej, Grupa przeprowadziła przeszacowanie wartości gruntów, budynków i budowli. W wyniku przeprowadzonego przeszacowania wartość środków trwałych zwiększyła się o kwotę 4 404 tys. zł, z czego 1 885 tys. zł ujęto w rachunku wyników zaś 2 519 tys. zł przez pozostałe całkowite dochody.

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie 2021 roku była nieistotna.

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

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

	Stan na dzień 30 czerwca 2021	Stan na dzień 31 grudnia 2020
Rzeczowe aktywa trwałe	8 036	893
Nieruchomości inwestycyjne	29 997	25 997
Pozostałe aktywa	292	–
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	38 325	26 890
Pozostałe zobowiązania	94	–
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	94	–

W trakcie 2021 roku Grupa dokonała przeklasyfikowania do aktywów i zobowiązań przeznaczonych do sprzedaży aktywów oraz zobowiązań Polimex Ukraina o wartości 7 194 tys. zł. Przeklasyfikowania dokonano z uwagi na planowaną transakcję sprzedaży tych udziałów na rzecz podmiotu niepowiązanego. Planowana cena sprzedaży nie różni się istotnie od wartości tych udziałów ujętej w sprawozdaniu finansowym.

Wartość nieruchomości inwestycyjnych przeznaczonych do sprzedaży zwiększyła się w stosunku do 31 grudnia 2020 r. głównie w związku z aktualizacją oferty sprzedaży nieruchomości w Krakowie przy ul. Powstańców 66 gdzie proponowana cena sprzedaży została podniesiona o 4 000 tys. zł.

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 czerwca 2021	Stan na dzień 31 grudnia 2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	710 625	353 004
Lokaty krótkoterminowe	45 896	14 750
Razem	756 521	367 754
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	418 061	124 480

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą środków utrzymywanych na rachunkach projektowych prowadzonych dla kontraktu Puławy oraz Opole. Rachunek te wykorzystywany jest do otrzymywania płatności od Zamawiającego z tytułu realizowanych usług oraz do realizacji płatności do podwykonawców za wykonane prace. Płatności z przedmiotowych rachunków projektowych do

podwykonawców są realizowane z wykorzystaniem procedury zatwierdzenia wydatków przez niezależnego doradcę technicznego powołanego na potrzeby danego kontraktu.

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

W okresie 6 miesięcy 2021 roku Grupa kapitałowa Polimex Mostostal zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 975 908 tys. zł (wzrost w wysokości 34,7% w stosunku do danych porównywalnych za okres 6 miesięcy 2020 roku).

W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 66 807 tys. zł (w porównaniu do zysku w wysokości 30 883 tys. zł w okresie 6 miesięcy 2020 roku).

W okresie sprawozdawczym wartość kosztów ogólnego zarządu wzrosła o 9,7% w stosunku do okresu porównawczego (w okresie 6 miesięcy 2021 koszty ogólnego zarządu wyniosły 37 834 tys. zł, w okresie porównawczym: 34 504 tys. zł).

Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki dominującej w okresie 6 miesięcy 2020 roku wyniósł 48 027 tys. zł (wobec zysku za okres 6 miesięcy 2020 roku w wysokości 24 797 tys. zł).

Suma aktywów Grupy kapitałowej Polimex Mostostal wyniosła na dzień 30.06.2021 roku 2 242 718 tys. zł. Aktywa trwale na dzień 30.06.2021 roku wyniosły 762 130 tys. zł (wzrost w wysokości 3,2% w stosunku do danych porównywalnych na 31.12.2020 roku), a aktywa obrotowe 1 442 263 tys. zł (wzrost w wysokości 22,9% w stosunku do danych porównywalnych na 31.12.2020 roku). W ramach aktywów największe wartościowo zmiany dotyczą pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz środków pieniężnych. Wartość należności z tytułu dostaw i usług spadła w trakcie 2021 roku o kwotę 233 011 tys. zł. Przyczyną spadku były istotne płatności otrzymane w ramach projektu Puławy. Wartość środków pieniężnych na 30.06.2021 wyniosła 756 521 tys. zł. i była wyższa o 388 767 tys. zł w stosunku do 31.12.2020 r.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 131 tys. zł. Jednocześnie kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy w tym okresie wyniosła 289 tys. zł. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym odwróciła odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 8 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 13 294 tys. zł głównie w segmencie Nafta, gaz, chemia. W tym samym okresie kwota odpisów aktualizujących należności uległa zmniejszeniu o 44 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów, spłaty należności oraz szacunku oczekiwanych strat kredytowych. Natomiast w Spółce dominującej w okresie sprawozdawczym odwrócono odpisy aktualizujące w kwocie 183 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów i spłaty należności.

Kapitał własny na dzień 30.06.2021 roku wyniósł 839 391 tys. zł (wzrost w wysokości 6,5% w stosunku do danych porównywalnych na 31.12.2020 roku), a zobowiązania: 1 403 327 tys. zł (wzrost w wysokości 21,9% w stosunku do danych porównywalnych na 31.12.2020 roku). Istotna zmiana wartości zaszła w przypadku zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów gdzie nastąpił wzrost o kwotę 179 191 tys. zł do poziomu 469 431 tys. zł. Przyczyną wzrostu są postępy w realizacji i fakturowaniu na kontrakcie Puławy.

W okresie sprawozdawczym, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Grupy kapitałowej, nastąpił wzrost netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 388 767 tys. zł. Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na 30.06.2021 rok wyniósł 756 521 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wyniosły 421 451 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 11 819 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej wyniosły minus 20 865 tys. zł. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Opole oraz Puławy.

Aktualny portfel zamówień Grupy Kapitałowej pomniejszony o sprzedaż konsorcjantów wynosi 5 015 mln zł. Aktualny portfel zamówień w poszczególnych latach kształtuje się następująco: 2021 rok 1 480 mln zł, 2022 rok 1 997 mln zł, 2023 rok 1 217 mln zł, dalsze lata 321 mln zł.

Wskaźniki płynności Grupy kapitałowej, bieżącej oraz szybki ukształtowały się na 30.06.2021 roku na porównywalnym poziomie w stosunku do stanu na dzień 31.12.2020 roku i wyniosły odpowiednio 1,22 oraz 1,08 (wskaźniki te były na poziomie 1,26 i 1,14 na dzień 31.12.2020 roku).

22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2021 roku

W okresie sprawozdawczym do istotnych zdarzeń Spółki należy zaliczyć:

- W dniu 5 stycznia 2021 roku zawarto z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. („ERGO Hestia”) aneks do Umowy o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego zawartej w dniu 8 lipca 2020 r. („Umowa”), na mocy którego łączna suma gwarancyjna z tytułu gwarancji wystawianych w ramach Umowy zostaje podwyższona z 20 milionów zł do 83 milionów zł. („Limit”). Limit przysługujący Spółce na podstawie Umowy ma charakter odnawialny i obowiązuje do dnia 31 grudnia 2021 r. W ramach Umowy Spółka jest uprawniona wnioskować o gwarancje ubezpieczeniowe z okresem ważności do 84 miesięcy od daty wystawienia.

Zabezpieczenie spłaty ewentualnych roszczeń ERGO Hestia stanowią weksle własne in blanco wystawione przez Emitenta wraz z deklaracjami wekslowymi. W przypadkach określonych Umową ERGO Hestia może wymagać ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia. ERGO Hestia może wypowiedzieć Umowę w przypadku nienależytego wywiązywania się Emitenta ze swoich zobowiązań wynikających z Umowy, w szczególności i) niezłożenia wymaganych Umową zabezpieczeń, ii) niezaspokojenia przez Spółkę wymagalnych wierzytelności ERGO Hestia z tytułu Umowy, iii) naruszenia innych zobowiązań Spółki z tytułu Umowy. Umowa zawarta jest na czas nieokreślony.

- W dniu 10 lutego 2021 r. została zawarta z bankiem Intesa Sanpaolo S.p.A. z siedzibą przy Piazza San Carlo 156, 10121 Turyn, Włochy, działającą poprzez swój oddział Intesa Sanpaolo S.p.A. Spółka Akcyjna Oddział w Polsce, z siedzibą przy ul. Książęcej 4, 00-498 Warszawa („Bank”) Umowa o linię gwarancyjną („Umowa”), na mocy której Bank przyznał Spółce limit na gwarancje bankowe w kwocie 186 milionów zł („Limit”) z maksymalnym okresem ważności gwarancji wystawianych w ramach Umowy nie dłuższym niż do 30 czerwca 2024 r. Limit przysługujący Spółce na podstawie Umowy ma charakter odnawialny i obowiązuje do dnia 10 lutego 2022 r. W ramach Umowy Spółka pozyska w szczególności gwarancje wymagane na potrzeby finansowania kontraktu, o którym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 6/2020 z dnia 30 stycznia 2020 r. („Kontrakt Dolna Odra”)

Zgodnie z Umową, wierzytelności Banku będą zabezpieczone: (i) przelewem na rzecz Banku wierzytelności pieniężnych przysługujących Spółce z tytułu finansowanych przez Bank kontraktów, w szczególności Kontraktu Dolna Odra, (ii) zastawem rejestrowym na wierzytelnościach z umowy rachunku bankowego, dotyczących rachunków bankowych otwartych w Banku oraz (iii) zastawem finansowym oraz rejestrowym na środkach pieniężnych oraz roszczeniach o wypłatę środków pieniężnych z rachunków otwartych w Banku. Ponadto, Spółka złożyła oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego. Na bazie Umowy, Spółka przyjęła na siebie standardowy zakres obowiązków dla tego typu transakcji w tym obowiązki informacyjne dotyczące m. in. dostarczania informacji na temat sprawozdań finansowych, zawieranych kontraktów, innych istotnych zdarzeń. Umowa przewiduje również m.in. ograniczenia dotyczące przedmiotu działalności (np. brak zmian zasadniczego przedmiotu działalności) czy dotyczące obrotu składnikami majątku i zabezpieczeń. Bank może wypowiedzieć Umowę w przypadku nienależytego wywiązywania się Emitenta ze swoich zobowiązań wynikających z Umowy, w szczególności i) niezłożenia wymaganych Umową zabezpieczeń, ii) niezaspokojenia przez Spółkę wymagalnych wierzytelności Banku z tytułu Umowy, iii) naruszenia innych zobowiązań Spółki z tytułu Umowy.

- W dniu 18 lutego 2021 roku, Polimex Budownictwo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Siedlcach (podmiot zależny Emitenta) otrzymała od Janikowo GP GmbH sp.k. z siedzibą w Dąbrowie (dawniej E&W spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.) polecenie wykonania Fazy II projektu, którego przedmiotem jest kompleksowe wykonanie, w formule „pod klucz”, farmy wiatrowej „Park Wiatrowy Janikowo” w skład którego wchodzi 30 turbin o łącznej mocy 60MW.
- W dniu 9 kwietnia 2021 roku zawarto umowę („Umowa”) pomiędzy Miastem Stołecznym Warszawa („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest wykonanie robót budowlanych rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 631 w zakresie budowy obiektu mostowego w ciągu ulic Marsa – Żołnierska wraz z przebudową istniejącego układu drogowego oraz

sieci uzbrojenia terenu w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja ciągu ulic Marsa-Żołnierska odc. węzeł Marsa – granica miasta” („Zadanie”). Jako termin realizacji Zadania ustalono 20 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. Wynagrodzenie za realizację Zadania ma charakter kosztorysowy, cena oferty wynosi 46 441 302,41 zł netto („Cena Oferty”), a za wartość wynagrodzenia umownego, którego przekroczenie powoduje konieczność zawarcia aneksu do Umowy, przyjęto kwotę 55 729 562,89 zł netto. Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, po zakończeniu poszczególnych etapów przewidzianych harmonogramem Zadania. Strony Umowy postanowiły, że Wykonawca udzieli rękojmi za wady przedmiotu Umowy na okres 96 miesięcy. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczył Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 5% Ceny Oferty. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu robót budowlanych. Umowa przewiduje limitację kar umownych do 20% Ceny Oferty. Umowa przewiduje możliwość odstąpienia od niej w określonych przypadkach przez Zamawiającego bądź Wykonawcę.

- W dniu 29 kwietnia 2021 roku, pomiędzy PGNiG TERMIKA S.A. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”) a Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe GmbH z siedzibą w Niemczech, Mitsubishi Hitachi Power Systems Ltd. z siedzibą w Japonii, Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe Ltd. z siedzibą w Londynie oraz Spółką jako członkami konsorcjum (łącznie „Wykonawca”) zawarty został aneks („Aneks”) do kontraktu z dnia 29 czerwca 2017 r. na dostawę i montaż bloku gazowo-parowego w Elektrociepłowni Żerań w Warszawie („Kontrakt”). Zawarcie Aneksu związane jest z wpływem na realizację Kontraktu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2. Na mocy Aneksu termin realizacji Kontraktu uległ przesunięciu na dzień 30 września 2021 r. i z tego tytułu zostało przyznane Wykonawcy dodatkowe wynagrodzenie w wysokości 47 milionów zł netto (z czego na Spółkę przypada 13 milionów zł netto). Aneks wprowadza także do Kontraktu termin przyspieszony podpisania protokołu przejęcia bloku gazowo-parowego w Elektrociepłowni Żerań w Warszawie do eksploatacji (31 sierpnia 2021 r.), którego osiągnięcie wiąże się z dodatkowym wynagrodzeniem dla Wykonawcy w maksymalnej wysokości 11 milionów zł netto z czego na Emitenta przypadnie 3 miliony zł netto. Powyższa kwota będzie zmniejszana „schodkowo” jeżeli termin przyspieszony zostanie osiągnięty po 31 sierpnia 2021 r. a przed 15 września 2021 r.
- W dniu 29 kwietnia 2021 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Politechniką Gdańską („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest budowa budynku Centrum Ekoinnowacji wraz z wyposażeniem i zagospodarowaniem terenu w ramach realizacji projektu „Budowa w Gdańsku Centrum Ekoinnowacji Politechniki Gdańskiej” („Zadanie”). Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy określono 18 miesięcy od daty zawarcia Umowy. Wynagrodzenie za realizację Zadania ma charakter ryczałtowy i wynosi 79,7 mln PLN brutto („Wynagrodzenie”). Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, po zakończeniu poszczególnych etapów przewidzianych harmonogramem Zadania. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji oraz rękojmi na wady przedmiotu Umowy, na okres 84 miesięcy. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy („Zabezpieczenie”) w wysokości 5% Wynagrodzenia w jednej z ustalonych z Zamawiającym form. 70% Zabezpieczenia zostanie zwrócone Wykonawcy 30 dni po dokonaniu odbioru przedmiotu Umowy, a pozostała część w terminie 15 dni od upływu okresu rękojmi za wady przedmiotu Umowy. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu robót budowlanych, w tym za odstąpienie przez Zamawiającego od Umowy z winy Wykonawcy w wysokości 20% Wynagrodzenia (kara umowna w analogicznej wysokości będzie przysługiwała Wykonawcy, w przypadku odstąpienia przez Wykonawcę od Umowy z winy Zamawiającego). Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę do 20% Wynagrodzenia.
- W dniu 13 maja 2021 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Innogy Stoen Operator sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest przebudowa, rozbudowa i nadbudowa budynku biurowego z garażem podziemnym i zagospodarowaniem terenu przy ulicy Pory 80 w Warszawie zgodnie z dokumentacją projektową dostarczoną przez Zamawiającego („Zadanie”). Jako termin zakończenia całości robót budowlanych objętych Umową ustalono dzień 15 kwietnia 2023 r.

Wynagrodzenie za realizację Zadania ma charakter ryczałtowy i wynosi 44 980 tys. zł netto („Wynagrodzenie”). Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, po zakończeniu poszczególnych etapów przewidzianych harmonogramem Zadania. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji na przedmiot Umowy, na okres 36 miesięcy, z wyjątkiem akumulatorów – objętych 24 miesięczną gwarancją oraz urządzeń, w przypadku których gwarancja będzie obowiązywała w okresie przewidzianym przez ich producenta. Strony Umowy postanowiły, że Wykonawca odpowiadać będzie z tytułu rękojmi za wady fizyczne i za wady prawne przedmiotu Umowy przez okres 2 lat od dnia odbioru. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 8% Wynagrodzenia brutto w jednej z ustalonych z Zamawiającym form. Ponadto, w określonym w Umowie okresie funkcjonować będzie zabezpieczenie wykonania zobowiązań z tytułu rękojmi i gwarancji przez Wykonawcę, w wysokości 4% Wynagrodzenia brutto. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu robót budowlanych. Umowa przewiduje limitację kar umownych do 10% Wynagrodzenia netto. Umowa przewiduje możliwość odstąpienia od niej w określonych przypadkach przez Zamawiającego bądź Wykonawcę.

- W dniu 31 maja 2021 r. Emitent zawarł aneks („Aneks”) do umowy pomiędzy Emitentem, Polimex Energetyka sp. z o.o. (spółka zależna Emitenta, łącznie „Zleceniodawcy”) oraz Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie („PZU”), której przedmiotem jest określenie zasad udzielania przez PZU gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych w ramach ustalonych limitów zaangażowania („Umowa”).

W efekcie zawarcia Aneksu stroną Umowy jako dodatkowy Zleceniodawca stała się Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. (spółka zależna Emitenta), a okres obowiązywania Umowy został przedłużony do dnia 31 maja 2022 r. łączny limit zaangażowania dla trzech Zleceniodawców nie uległ zmianie i pozostał na poziomie 98 970 000,00 zł, z zastrzeżeniem, że dla Polimex Energetyka sp. z o.o. podlimit nie może być wyższy niż 4 000 000,00 zł, a dla Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. nie może być wyższy niż 20 000 000,00 zł. Dotychczasowy katalog zabezpieczeń spłaty ewentualnych roszczeń PZU z tytułu Umowy został rozszerzony o oświadczenia poszczególnych Zleceniodawców o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 Kodeksu postępowania cywilnego.

Aneks wprowadza rozszerzony katalog dostępnych typów gwarancji ubezpieczeniowych oraz optymalizuje z punktu widzenia Zleceniodawców stawki wynagrodzenia przysługujące PZU z tytułu wystawianych gwarancji. W ramach Umowy Zleceniodawcy są uprawnieni wnioskować o gwarancje ubezpieczeniowe z okresem ważności do 96 miesięcy + 45 dni od daty wystawienia.

- W dniu 2 czerwca 2021 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Gminą Olsztyn („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”, „Konsorcjum”) w skład którego wchodzi: Spółka, Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta) oraz TRAKCJA S.A. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem Umowy jest wykonanie robót budowlanych – rozbudowa linii tramwajowych w Olsztynie („Zadanie”). Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy określono 791 dni od daty zawarcia Umowy. Cena za realizację Zadania ma charakter obmiarowy i określono je na poziomie 403 164 353,11 PLN brutto („Wynagrodzenie”), z czego 50% przypada na członków Konsorcjum z Grupy Kapitałowej Emitenta. W Umowie przewidziano możliwość wypłaty zaliczki do wysokości 10% Wynagrodzenia. Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, w cyklach miesięcznych. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji oraz rękojmi na wady przedmiotu Umowy, na okres 60 miesięcy. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Emitent dostarczył Zamawiającemu w formie gwarancji ubezpieczeniowej zabezpieczenie należytego wykonania Umowy („Zabezpieczenie”) w wysokości 3% Wynagrodzenia. 70% Zabezpieczenia zostanie zwolnione po dokonaniu odbioru przedmiotu Umowy (wydania świadectwa przejęcia), a pozostała część w terminie 15 dni od upływu okresu rękojmi za wady przedmiotu Umowy (wystawienia świadectwa wykonania). W przypadku skorzystania przez Wykonawcę z możliwości otrzymania zaliczki, dostarczy on Zamawiającemu zabezpieczenie jej zwrotu w kwocie nie niższej, niż wypłacana wartość zaliczki, w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu robót budowlanych, w tym za odstąpienie przez Zamawiającego od Umowy z winy Wykonawcy w wysokości 15% Wynagrodzenia. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę do 15% Wynagrodzenia.

- W dniu 10 czerwca 2021 roku zawarto z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. („ERGO Hestia”) aneks do Umowy o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego zawartej w dniu 8 lipca 2020 r. („Umowa”), na mocy którego łączna suma gwarancyjna z tytułu gwarancji wystawianych w ramach Umowy zostaje podwyższona z 83 000 000,00 PLN do 103 000 000,00 PLN („Limit”). Limit przysługujący Spółce na podstawie Umowy ma charakter odnawialny i obowiązuje do dnia 31 grudnia 2021 r.

Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

- W dniu 23 czerwca 2021 roku pomiędzy Zespołem Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). zostały zawarte umowy („Umowy”): umowa na realizację „pod klucz” elektrociepłowni gazowo – parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. w Siechnicach („Umowa EPC”) oraz umowa serwisowa turbin gazowych dla Zamówienia na realizację „pod klucz” elektrociepłowni gazowo – parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. w Siechnicach („Umowa LTSA”).

Przedmiotem Umowy EPC jest wykonanie przez Wykonawcę robót budowlano-montażowych oraz innych prac, w celu wybudowania elektrociepłowni gazowo-parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. w Siechnicach („Zadanie”). Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy określono dzień podpisania protokołu przejęcia do eksploatacji. Okres realizacji wynosi 34 miesiące od daty wydania polecenia rozpoczęcia prac. Wynagrodzenie za realizację Zadania ma charakter ryczałtowy i wynosi 1 425 791 tys. PLN brutto („Wynagrodzenie EPC”). Płatność Wynagrodzenia EPC będzie następowała w częściach, po zakończeniu poszczególnych etapów przewidzianych harmonogramem Zadania. Wykonawcy wypłacona zostanie zaliczka w wysokości 10% Wynagrodzenia EPC. Na mocy postanowień Umowy EPC, Wykonawca udzieli Zamawiającemu podstawowej gwarancji oraz rękojmi na wady przedmiotu Umowy EPC na okres 24 miesiące, a na wybrane elementy Zadania, jak m.in. konstrukcje budowlane, fundamenty, zabezpieczenia antykorozyjne, izolacje termiczne i akustyczne budynków, elewacje, na okres 60 miesięcy. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego z tytułu Umowy EPC, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy („Zabezpieczenie EPC”) w wysokości 10% Wynagrodzenia EPC w jednej z ustalonych z Zamawiającym form. 70% Zabezpieczenia zostanie zwrócone Wykonawcy w terminie do 30 dni od daty podpisania protokołu rozliczenia z pierwszych pomiarów gwarancyjnych, a pozostała część w terminie 15 dni od upływu okresu rękojmi za wady przedmiotu Umowy EPC. W Umowie EPC przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu kluczowych kamieni milowych czy nieosiągnięcie określonych gwarantowanych parametrów technicznych, w tym za odstąpienie przez Zamawiającego od Umowy z winy Wykonawcy w wysokości 10% Wynagrodzenia EPC netto. Umowa EPC przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę z tytułu zwłoki do 20% Wynagrodzenia EPC netto, z tytułu nieosiągnięcia określonych gwarantowanych parametrów technicznych do 20% Wynagrodzenia EPC netto oraz łącznie z ww. tytułów do 25% Wynagrodzenia EPC netto.

Przedmiotem Umowy LTSA jest realizacja przez Wykonawcę usług i dostaw mających na celu zapewnienie prawidłowego działania turbin gazowych elektrociepłowni gazowo – parowej, umożliwiających bezpieczną ich eksploatację oraz zapewniających osiągnięcie przez nie parametrów gwarantowanych. Umowa LTSA obowiązuje i wchodzi w życie z chwilą zawarcia, przy czym datą rozpoczęcia świadczenia serwisu w ramach tej umowy jest dzień przejęcia bloku do eksploatacji i będzie obowiązywała do dnia upływu 102,96 miesięcy od tej daty. Maksymalne łączne wynagrodzenie z tytułu Umowy LTSA wyniesie 25 027 789,80 PLN netto oraz 20 717 846,68 EUR netto („Wynagrodzenie LTSA”), w tym wynagrodzenie za prace planowe wyniesie 19 252 146,00 PLN netto oraz 15 936 805,14 EUR netto („Wynagrodzenie Planowe”). Wynagrodzenie LTSA będzie wypłacane w częściach, w formie wynagrodzenia kwartalnego, wynagrodzenia zadaniowego, wynagrodzenia za wykonanie napraw nieplanowanych, wynagrodzenia za prace dodatkowe, wynagrodzenia za prace dodatkowe niezwiązane z turbinami gazowymi. Na mocy postanowień Umowy LTSA, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji oraz rękojmi na wady przedmiotu Umowy LTSA, na okres 24 miesięcy. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy LTSA („Zabezpieczenie LTSA”) w wysokości 10% Wynagrodzenia Planowego brutto w jednej z ustalonych z Zamawiającym form. 70% Zabezpieczenia LTSA zostanie zwrócone Wykonawcy 30 dni po zakończeniu okresu Umowy LTSA, a pozostała część w terminie 15 dni od upływu okresu rękojmi za wady serwisu z tytułu Umowy LTSA. W Umowie LTSA przewidziano kary

umowne, m.in. niedotrzymanie gwarantowanego współczynnika dyspozycyjności, niedotrzymania parametrów czy opóźnienie w przystąpieniu do naprawy nieplanowanej lub pracy dodatkowej. Umowa przewiduje kwotową limitację kar umownych wybranych tytułów ich naliczenia. Każda ze stron Umowy LTSA ma prawo naliczenia kary umownej z tytułu wypowiedzenia Umowy LTSA z przyczyn leżących po drugiej stronie w wysokości 15% kwoty Wynagrodzenia Planowego netto.

- W dniu 23 czerwca 2021 roku Spółka zawarła: (i) z konsorcjum („Konsorcjum”, „Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Siemens Energy Austria GmbH z siedzibą Wiedniu oraz Siemens Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie „Umowę na zaprojektowanie, produkcję, dostawę, doradztwo techniczne nad montażem oraz wykonanie usług w zakresie rozruchu Wyspy Turbinowej na potrzeby Bloku Parowo-Gazowego dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich Kogeneracja S.A. w Siechnicach” („Umowa EPC”) oraz (ii) z Siemens Energy sp. z o.o. umowę serwisową turbin gazowych („Umowa LTSA”, łącznie z Umową EPC – „Umowy”). Przedmiotem Umowy EPC jest kompleksowy zakres prac związanych z: zaprojektowaniem, produkcją, dostawą, doradztwem technicznym nad montażem oraz przeprowadzeniem rozruchu Bloku Parowo-gazowego w Siechnicach („Blok”) dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich Kogeneracja S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Inwestor”). Przedmiotem Umowy LTSA jest świadczenie serwisu zapewniającego prawidłowe działania turbin gazowych, umożliwiającego w szczególności bezpieczną ich eksploatację oraz zapewnienie osiągnięcia przez nie parametrów gwarantowanych obiektu Bloku. Umowa EPC podzielona jest pod względem zakresu oraz mocy obowiązującej na Fazę I, w ramach której Konsorcjum wykona czynności przygotowawcze dla zobowiązania właściwego, której wejście w życie nastąpi wraz z zawarciem Umowy EPC oraz na Fazę II – na którą składają się zasadnicze zobowiązania Spółki i Konsorcjum, której wejście w życie ma charakter warunkowy, zależny od zawarcia pomiędzy konsorcjum Spółki i Polimex Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot zależny Emitenta) i Inwestorem umowy na realizację pod klucz elektrociepłowni gazowo-parowej w Siechnicach oraz notyfikacji Wykonawcy Inwestorowi. Umowa EPC przewiduje realizację jej przedmiotu w okresie 34 miesięcy od dnia wydania polecenia rozpoczęcia prac a za datę zakończenia realizacji uznaje się datę podpisania Protokołu Przejścia Bloku do eksploatacji. Umowa LTSA wejdzie w życie po spełnieniu tych samych warunków o jakich mowa w odniesieniu do Fazy II Umowy EPC i będzie obowiązywała do dnia upływu 102,96 miesięcy od tej daty, przy czym datą rozpoczęcia świadczenia serwisu dzień przejścia Bloku do eksploatacji. Wynagrodzenie za wykonanie przez Konsorcjum Umowy EPC ustalono na kwotę 12 396 000,00 PLN netto i 79 967 000,00 EUR netto, płatne częściami za poszczególne etapy realizacji Umowy EPC. W Umowie EPC przewidziano wypłatę Konsorcjum zaliczki w wysokości 10% wynagrodzenia. Wynagrodzenie za wykonanie przez Siemens Energy sp. z o.o. Umowy LTSA ustalono na kwotę 16 752 146,00 PLN netto i 15 936 805,14 EUR netto, na którą składają się m.in. wynagrodzenie kwartalne, wynagrodzenie zadaniowe, przy czym Umowa LTSA przewiduje możliwość wykonania przez Siemens Energy Sp. z o.o. Napraw Nieplanowanych, Prac Dodatkowych oraz Prac Dodatkowych niezwiązanych z Turbinami Gazowymi o wartości nieprzekraczającej 30% powyższego wynagrodzenia. Umowa LTSA przewiduje możliwość wystąpienia przez Siemens Energy sp. z o.o. przy określonych częściach przedmiotu umowy o wypłatę zaliczki na poczet tych prac. Wykonawca udzieli na przedmiot Umowy EPC gwarancji podstawowej, wynoszącej 24 miesiące oraz wydłużonej, wynoszącej 60 miesięcy w zakresie wybranych elementów przedmiotu Umowy. W celu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Spółki mogących wyniknąć w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem Umowy przez drugą stronę, przewidziano ustanowienie zabezpieczenia należytego wykonania Umowy EPC w wysokości 10% wynagrodzenia netto i Umowy LTSA w wysokości 10% wynagrodzenia brutto za Prace Planowe. Umowy przewidują możliwość naliczania przez Spółkę kar umownych, a w określonych wypadkach, Umowy przewidują możliwość odstąpienia od nich przez każdą ze stron.
- W dniu 25 czerwca 2021 r. został zawarty z bankiem Intesa Sanpaolo S.p.A. z siedzibą przy Piazza San Carlo 156, 10121 Turyn, Włochy, działającym poprzez swój oddział Intesa Sanpaolo S.p.A. Spółka Akcyjna Oddział w Polsce, z siedzibą przy ul. Książęcej 4, 00-498 Warszawa („Bank”) aneks do Umowy o linię gwarancyjną („Umowa”), na mocy którego łączny limit linii na gwarancje bankowe dostępne w ramach Umowy został podwyższony z kwoty 186 000 000,00 PLN do kwoty 472 000 000,00 PLN („Limit linii”). Maksymalny okres ważności gwarancji wystawianych w ramach Umowy nie może przekroczyć 30 czerwca 2025 r. Limit linii przysługujący Spółce na podstawie Umowy ma charakter odnawialny i obowiązuje do dnia 25 czerwca 2022 r. W ramach Umowy Spółka planuje pozyskać w szczególności gwarancje wymagane na potrzeby finansowania kontraktu, o którym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 28/2021 z dnia 23 czerwca 2021 r. („Kontrakt Czechnica”).

W wyniku zawartego aneksu do Umowy zaktualizowane zostały warunki cenowe współpracy oraz zakres jej zabezpieczeń. Zgodnie z Umową, wierzytelności Banku będą zabezpieczone: (i) przelewem na rzecz Banku wierzytelności pieniężnych przysługujących Spółce z tytułu finansowanych przez Bank kontraktów, w szczególności Kontraktu Dolna Odra oraz Kontraktu Czechnica, (ii) zastawem rejestrowym na wierzytelnościach z umowy rachunku bankowego dotyczących rachunków bankowych otwartych w Banku oraz (iii) zastawem finansowym na środkach pieniężnych zgromadzonych na takich rachunkach otwartych w Banku. Ponadto, Spółka złoży zaktualizowane oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym 30 czerwca 2021 do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

- W dniu 1 lipca 2021 r. podpisany został z Korporacją Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. („KUKĘ”) aneks do Umowy generalnej o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych zawartej w dniu 18 listopada 2020 r. („Umowa”), na mocy którego wysokość limitu gwarancyjnego przysługującego Spółce na podstawie Umowy zostaje podwyższona z 20 000 000,00 PLN do 40 000 000,00 PLN („Limit”). Limit ma charakter odnawialny, a maksymalny okres obowiązywania gwarancji wydawanych w ramach Umowy nie może przekroczyć 96 miesięcy.

Zabezpieczenie spłaty ewentualnych roszczeń KUKĘ stanowią weksle własne in blanco wystawione przez Emitenta wraz z deklaracjami wekslowymi oraz - w zależności od typu gwarancji – kaucja pieniężna w kwocie nieprzekraczającej 10% wartości sumy danej gwarancji. W przypadkach określonych Umową KUKĘ może wymagać ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia.

KUKĘ może wstrzymać wydawanie gwarancji na podstawie Umowy w przypadku nienależytego wywiązywania się Emitenta ze swoich zobowiązań wynikających z Umowy, w szczególności i) niezłożenia wymaganych Umową zabezpieczeń, ii) niezaspokojenia przez Spółkę wymagalnych wierzytelności KUKĘ z tytułu Umowy, iii) naruszenia innych zobowiązań Spółki z tytułu Umowy. Każda ze stron może wypowiedzieć Umowę z jednomiesięcznym okresem wypowiedzenia.

Umowa zawarta jest na czas nieokreślony.

- W dniu 19 lipca 2021 roku konsorcjum („Konsorcjum”, „Zleceniodawca”), w skład którego wchodzi: Spółka, Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta) oraz TRAKCJA S.A. z siedzibą w Warszawie, zawarło ze Sprint S.A. z siedzibą w Olsztynie („Zleceniobiorca”) umowę („Umowa”), której przedmiotem jest kompleksowe wykonanie robót w zakresie przebudowy sygnalizacji świetlnej, przebudowy sieci telekomunikacyjnych, sieci WIFI-MESH, pasywnej sieci światłowodowej, oświetlenia ulicznego oraz wielobranżowych robót w Alei Zdobywców Kosmosu w Olsztynie. Na podstawie Umowy, Zleceniobiorca zobowiązał się do zakończenia przedmiotu Umowy do dnia 31 maja 2023 r. Wynagrodzenie za wykonanie przez Zleceniobiorcę przedmiotu Umowy ma charakter kosztorysowy i zostało ustalone na kwotę 36,2 mln PLN netto. Wynagrodzenie będzie płatne Zleceniobiorcy w częściach, w związku z realizacją kolejnych etapów przedmiotu Umowy. Umowa przewiduje, że Zleceniobiorca będzie zobowiązany w określonych przypadkach do zapłaty na rzecz Konsorcjum kar umownych, których maksymalna łączna wysokość będzie mogła osiągnąć do 15% wartości Umowy brutto. W celu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zleceniodawcy, mogących wynikać w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem Umowy przez Zleceniobiorcę, przewidziano ustanowienie przez Zleceniobiorcę zabezpieczenia należytego wykonania Umowy w wysokości 3% wysokości wynagrodzenia brutto w określonej w Umowie formie lub realizację przedmiotowego zabezpieczenia w formie potrącenia stosownej kwoty z wynagrodzenia Zleceniobiorcy. Zleceniobiorca udzieli na przedmiot Umowy gwarancji, wynoszącej 60 miesięcy. W określonych wypadkach, Umowa przewiduje możliwość odstąpienia od Umowy przez Konsorcjum.
- W dniu 5 sierpnia 2021 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy PGE Energia Ciepła S.A. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Emitent oraz Polimex Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest wykonanie prac projektowych, robót, w tym robót budowlano-montażowych, dostaw i usług niezbędnych do zaprojektowania, wybudowania i przekazania do użytkowania przedsięwzięcia pod nazwą

„Budowa Kotłowni Gazowej o mocy 6 x 31 MWt w PGE Energia Ciepła S.A. Oddział Elektrociepłownia w Rzeszowie” („Zadanie”). Jako termin zakończenia prac nad realizacją przedmiotu Umowy określono termin 28 lutego 2023 r. Cena za realizację Zadania ma charakter ryczałtowy i określono ją na poziomie 77.053.232,60 PLN netto („Wynagrodzenie”). Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, w cyklach miesięcznych. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji oraz rękojmi na okres 24 miesięcy, z wyłączeniem wad i usterek budynków/budowli, w przypadku których okres rękojmi wynosić będzie 60 miesięcy. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Emitent dostarczył Zamawiającemu w jednej z przewidzianych w Umowie form zabezpieczenie należytego wykonania Umowy („Zabezpieczenie”) w wysokości 5% Wynagrodzenia brutto. 70% Zabezpieczenia zostanie zwolnione w terminie do 30 dni od daty podpisania protokołu przejęcia kotłowni do eksploatacji, a pozostała część w terminie do 30 dni od upływu okresu rękojmi za wady przedmiotu Umowy. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu robót budowlanych, jak również karę umowną w wysokości 20% Wynagrodzenia za odstąpienie przez Zamawiającego od Umowy z winy Wykonawcy. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę do 25% Wynagrodzenia.

- W dniu 12 sierpnia 2021 roku Spółka zawarła z Biurem Studiów, Projektów i Realizacji „Energoprojekt – Katowice” S.A. z siedzibą w Katowicach („Zleceniobiorca”) umowę („Umowa”), której przedmiotem jest wykonanie przez Zleceniobiorcę wielobranżowej dokumentacji projektowej oraz usług inżynierskich wraz z nadzorem autorskim oraz pełnieniem funkcji generalnego projektanta w ramach wykonania przez Emitenta kontraktu na realizację „pod klucz” elektrociepłowni gazowo – parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. w Siechnicach, o zawarciu którego Emitent informował raportem bieżącym nr 28/2021 z dnia 23 czerwca 2021 roku. Okres wykonywania przedmiotu Umowy rozpoczyna się z dniem jej podpisania i kończy w dniu podpisania przez strony Protokołu Końcowego, warunkiem czego jest przekazanie przez Zleceniobiorcę kompletu projektów powykonawczych i ich akceptacja przez Spółkę.

Wynagrodzenie za wykonanie przez Zleceniobiorcę przedmiotu Umowy ma charakter ryczałtowy i zostało ustalone na kwotę 33 mln PLN netto („Cena Umowy”). Zleceniobiorca będzie zobowiązany do zapłaty na rzecz Emitenta kar umownych w przypadkach określonych w Umowie, jednakże łączna kwota kar umownych ze wszystkich tytułów nie może przekroczyć 25% Ceny Umowy. Całkowita łączna odpowiedzialność Zleceniobiorcy z tytułu realizacji Umowy nie przekroczy 100% Ceny Umowy, strony wyłączyły odpowiedzialność z tytułu utraconych korzyści. Umowa przewiduje możliwość, w określonych przypadkach, odstąpienia od niej, przez każdą z jej stron.

- W dniu 18 sierpnia 2021 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Panattoni Development Europe sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Emitent oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest budowa w charakterze generalnego wykonawcy centrum badawczo – rozwojowego wraz z obiektami towarzyszącymi oraz niezbędną infrastrukturą techniczną w Gliwicach („Zadanie”). Jako termin zakończenia prac nad realizacją przedmiotu Umowy wskazano 29 kwietnia 2022 r. Cena za realizację Zadania ma charakter ryczałtowy i określono ją na poziomie 8.010.694,00 EUR netto („Wynagrodzenie”) oraz dodatkowo do 248.640,00 EUR netto w przypadku uzyskania określonych poziomów certyfikacji przedmiotu Umowy. Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, w cyklach miesięcznych. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji oraz rękojmi na okres 5 lat, z wyłączeniem wybranych elementów i prac, dla których ustalono odrębne okresy. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Emitent dostarczy Zamawiającemu w jednej z przewidzianych w Umowie form zabezpieczenie należytego wykonania Umowy („Zabezpieczenie”) w wysokości 7,5% Wynagrodzenia oraz zabezpieczenie okresu gwarancyjnego w formie gwarancji bankowej w wysokości 7,5% Wynagrodzenia. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za opóźnienie w ukończeniu Zadania czy odstąpienia od specyfikacji technicznej Zadania. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę do 10% Wynagrodzenia.

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

Działalność Spółki dominującej oraz spółek Grupy kapitałowej wykazuje cechy sezonowości w zakresie prowadzenia robót budowlano-montażowych, remontowych oraz drogowych. W okresie zimowym maleje ilość robót wykonywanych na otwartych terenach placów budów. Dodatkowo, w niektórych branżach prace remontowe są prowadzone w określonych porach roku (np. w elektrowniach i elektrociepłowniach koncentrują

się w miesiącach letnich). Z kolei prace modernizacyjne są podejmowane w cyklach kilkuletnich (np. w elektrowniach, rafineriach czy zakładach chemicznych). W harmonogramach realizacji zadań inwestycyjnych Grupy kapitałowej są uwzględnione uwarunkowania klimatyczne, zaś przy sporządzaniu budżetu również konsekwencje stosowanych procedur przyznawania i rozliczeń finansowych zleceń.

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

Do najważniejszych czynników, które mogą mieć wpływ na wyniki osiągane przez Grupę w najbliższym kwartale należą przede wszystkim: zgodna z harmonogramem realizacja Projektów Puławy i Żerań, sytuacja makroekonomiczna w kraju i zagranicą wpływająca na popyt na usługi budowlane, a także sytuacja na rynkach finansowych, sytuacja finansowa konsorcjantów i podwykonawców, poziom cen surowców, materiałów i usług budowlanych. Grupa analizuje na bieżąco rozwój sytuacji makroekonomicznej oraz jej przełożenie na rynek usług budowlanych w związku z wystąpieniem pandemii SARS-CoV-2. W perspektywie jednego kwartału i dłuższej Grupa nie przewiduje istotnie negatywnego wpływu pandemii na sytuację finansową i wyniki finansowe Grupy. Wpływ pandemii SARS-CoV-2 na sytuację finansową Grupy został szerzej opisany w notcie 3.1.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka wykupiła wyemitowane w poprzednich okresach obligacje własne o wartości 1 000 000 zł. Poza powyższą operacją w okresie sprawozdawczym nie dokonano emisji, wykupu lub spłaty innych dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

26. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje

W okresie sprawozdawczym nie dokonano konwersji wierzytelności na akcje.

27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej

Wartości bilansowe aktywów i zobowiązań finansowych ujętych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zbliżone do ich wartości godziwej.

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

W okresie sprawozdawczym nie deklarowano ani nie wypłacono dywidend.

29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz

Prognozy wyników na 2021 rok Spółki Polimex Mostostal S.A. oraz Grupy Polimex Mostostal nie były publikowane.

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

Na dzień 31 czerwca 2020 roku toczy się postępowanie dotyczące pozwu wzajemnego od Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie („Pozwana”). Pozew wzajemny skierowany jest przeciwko Jednostce dominującej i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. Pozew wzajemny jest stanowiskiem Pozwanej w sprawie wszczętej w czerwcu 2017 roku przez Emitenta i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. o unieważnienie umowy sprzedaży 2 znaków towarowych Mostostal: słowno-graficznego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 87887 i słownego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 97850. Umowa sprzedaży znaków została zawarta przez syndyka jednego z podmiotów korzystających ze znaku w 2007 roku, nabywcą znaku była Pozwana. Wartość przedmiotu sporu wynosi 96.908.719 zł. Wartość wskazana przez Pozwaną jako wartość przedmiotu sporu stanowi obliczoną przez Pozwaną wartość odszkodowania za naruszenie praw ochronnych w zakresie wskazanych znaków towarowych. Pozwana wnosi o zasądzenie odszkodowania w kwocie 83 717 995 zł od Emitenta oraz 13 190 724 zł od Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. W opinii Zarządu Jednostki dominującej pozew wzajemny jest bezzasadny i stanowi jedynie konsekwencję pozwu złożonego w czerwcu 2017 roku przez Jednostkę dominującą, a kwota odszkodowania jest nieuzasadniona. Z analiz Spółki wynika, że Spółka posiada

prawa podmiotowe do firmy Mostostal oraz prawa do używania nazwy Mostostal z wcześniejszym pierwszeństwem niż pierwszeństwa do ww. znaków towarowych Mostostal.

Poza powyższą sprawą, na dzień 31 czerwca 2021 roku nie toczyły się postępowania sądowe o istotnej z punktu widzenia sprawozdania finansowego wartości.

Warszawa, dnia 20 sierpnia 2021

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

PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 CZERWCA 2021 ROKU		
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Sławomir Czech	Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy	