

**JEDNOSTKOWY  
RAPORT PÓŁROCZNY**



**za okres  
od 1 stycznia 2021 r.  
do 30 czerwca 2021 r.**

**sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi  
Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

**Spis treści**

|       |   |    |
|-------|---|----|
| I.    | INFORMACJE OGÓLNE .....   | 4  |
| II.   | SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....  | 7  |
| 1.    | Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego. ....   | 7  |
| 2.    | Założenie kontynuacji działalności .....  | 7  |
| 3.    | Zawartość sprawozdania finansowego. ....  | 7  |
| 4.    | Stosowane zasady (polityka) rachunkowości. ....   | 8  |
| 5.    | Wybrane dane finansowe. ....  | 8  |
| 6.    | Skrócone sprawozdanie finansowe .....   | 10 |
| 7.    | Noty objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego .....  | 20 |
| 7.1.  | Przychody ze sprzedaży – struktura rzeczowa.....  | 20 |
| 7.2.  | Koszty operacyjne według rodzajów kosztów .....   | 20 |
| 7.3.  | Pozostałe przychody operacyjne .....  | 20 |
| 7.4.  | Pozostałe koszty operacyjne .....   | 21 |
| 7.5.  | Przychody finansowe .....   | 21 |
| 7.6.  | Koszty finansowe .....  | 21 |
| 7.7.  | Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .....                 | 22 |
| 7.8.  | Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie.....   | 22 |
| 7.9.  | Podatek dochodowy .....   | 23 |
| 7.10. | Wartości niematerialne.....   | 23 |
| 7.11. | Rzeczowe aktywa trwałe.....   | 25 |
| 7.12. | Wartość firmy .....   | 28 |
| 7.13. | Inwestycje w jednostkach zależnych.....   | 28 |
| 7.14. | Pozostałe aktywa finansowe .....  | 29 |
| 7.15. | Zapasy .....  | 29 |
| 7.16. | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....   | 29 |
| 7.17. | Aktywa dotyczące podatku bieżącego.....   | 30 |
| 7.18. | Aktywa obrotowe z tytułu umów .....   | 31 |
| 7.19. | Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe.....   | 31 |
| 7.20. | Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości poszczególnych grup aktywów oraz o odwróceniu takich odpisów ..... | 31 |
| 7.21. | Aktywa przeznaczone do zbycia.....  | 33 |
| 7.22. | Aktywa warunkowe.....   | 33 |
| 7.23. | Kapitały własne .....   | 33 |
| 7.24. | Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....   | 34 |
| 7.25. | Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....   | 34 |
| 7.26. | Zobowiązania leasingowe .....   | 35 |
| 7.27. | Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....  | 36 |
| 7.28. | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....  | 37 |
| 7.29. | Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego .....   | 38 |
| 7.30. | Zobowiązania warunkowe .....  | 38 |
| 7.31. | Zobowiązanie do poniesienia wydatków .....  | 39 |
| 7.32. | Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych .....  | 40 |
| 7.33. | Informacja o instrumentach finansowych.....   | 40 |
| III.  | DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE .....   | 42 |
| 1.    | Segmenty operacyjne.....  | 42 |
| 2.    | Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe w okresie objętym sprawozdaniem.....                | 43 |

|  |    |
|--|----|
| 3. Istotne dokonania i niepowodzenia oraz związane z nimi zdarzenia w okresie objętym sprawozdaniem. ....  | 43 |
| 4. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych. ....   | 43 |
| 5. Rodzaj oraz kwoty pozycji nietypowych wpływających na dane bilansowe i wynikowe. ....   | 44 |
| 6. Wartości szacunkowe wywierające istotny wpływ na bieżący okres śródroczny. ....   | 45 |
| 7. Sezonowość lub cykliczność działalności. ....   | 45 |
| 8. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. ....  | 46 |
| 9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych. ....  | 46 |
| 10. Informacje o zmianie sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych. ....  | 47 |
| 11. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów. ....   | 47 |
| 12. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych oraz korekty błędów poprzednich okresów. ....  | 47 |
| 13. Wspólne przedsięwzięcia, w którym Spółka jest współnikiem. ....  | 48 |
| 14. Transakcje z podmiotami powiązanymi. ....  | 48 |
| 15. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. ....  | 50 |
| 16. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie. ....   | 50 |
| 17. Zdarzenia po dniu bilansowym, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki. ....  | 50 |
| 18. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego. ....   | 51 |
| 19. Udzielone poręczenia kredytów lub pożyczek, udzielone gwarancje. ....  | 52 |
| 20. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych. ....   | 54 |
| 21. Struktura zatrudnienia. ....   | 54 |
| 22. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięcie przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....   | 54 |
| 23. Skutki zmian w strukturze Herkules S.A. ....   | 55 |
| 24. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Herkules S.A. .... | 56 |

## I. INFORMACJE OGÓLNE

Niniejszy raport dotyczy spółki **Herkules S.A.** z siedzibą w Warszawie.

|               |                                       |
|---------------|---------------------------------------|
| nazwa (firma) | <b>Herkules S.A.</b>                  |
| forma prawna  | <b>Spółka akcyjna</b>                 |
| siedziba      | <b>Warszawa</b>                       |
| adres         | <b>Ul. Annopol 5, 03-236 Warszawa</b> |
| REGON         | <b>017433674</b>                      |
| PKD           | <b>7732Z</b>                          |
| NIP           | <b>951-20-32-166</b>                  |
| KRS           | <b>0000261094</b>                     |
| kod LEI       | <b>2594006UP7JO0QGZ0H25</b>           |

Herkules S.A. jest obecną nazwą spółki Gastel Żurawie S.A. (wcześniej EFH Żurawie Wieżowe S.A.). EFH Żurawie Wieżowe S.A. powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością EFH Żurawie Wieżowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która funkcjonowała do dnia 31 lipca 2006 r. i zarejestrowana była pod nr KRS 0000069998. EFH Żurawie Wieżowe S.A. była następcą prawnym EFH Żurawie Wieżowe Sp. z o.o.

W dniu 3 marca 2010 r. zarejestrowane zostało połączenie Gastel Żurawie S.A. ze spółką Gastel S.A. Połączenie nastąpiło w drodze przejęcia przez spółkę Gastel Żurawie S.A. (spółka przejmująca pod względem prawnym) spółki Gastel S.A. (spółka przejmowana pod względem prawnym) w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego spółki przejmującej poprzez emisję akcji, które spółka przejmująca wydała akcjonariuszom spółki przejmowanej. W 2011 r. uchwalono zmianę firmy spółki z Gastel Żurawie S.A. na Herkules S.A.

Herkules S.A. jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000261094.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w skład Grupy Kapitałowej Herkules obok jednostki dominującej Herkules S.A. wchodzi także jednostki zależne kapitałowo: Gastel Hotele Sp. z o.o., Gastel Prefabrykacja S.A. oraz Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. oraz jednostka powiązana Viatron S.A w restrukturyzacji.

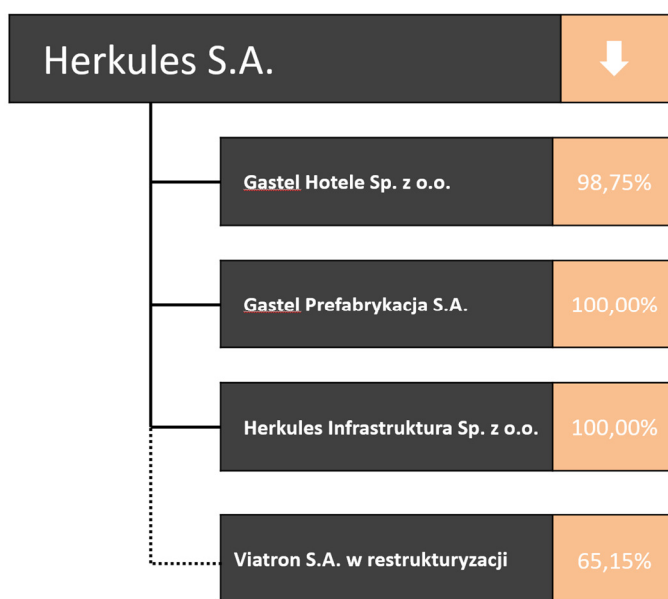
**Gastel Hotele Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie przy ul. Annopol 5, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000259201. Herkules S.A. posiada 7 900 udziałów tej spółki o łącznej wartości nominalnej 3 950 tys. zł, co stanowi 98,75% jej udziałów.

**Gastel Prefabrykacja S.A.** to spółka z siedzibą w Karsinie przy ul. Dworcowej 30A, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000441812. Herkules S.A. posiada 12 566 000 akcji tej spółki o łącznej wartości nominalnej 12 566 tys. zł, co stanowi 100% jej kapitału.

**Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.** (d. SPC-3 Sp. z o.o.) – spółka z siedzibą w Warszawie przy ul. Annopol 5 zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000572360. Herkules S.A. posiada bezpośrednio 100 udziałów Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. o wartości nominalnej 5 000 zł, co stanowi 100% łącznej liczby jej udziałów.

**Viatron S.A. w restrukturyzacji od 26.03.2018** (dalej zwana Viatron S.A.) to spółka z siedzibą w Gdyni przy Pl. Kaszubskim 8/505, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000400738. Herkules S.A. posiada 743 535 akcji tej spółki o łącznej wartości nominalnej 743,5 tys. zł, co stanowi 65,15% jej kapitału. Spółka Viatron jest notowana w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. W związku z wprowadzeniem do Viatron S.A. nadzorca sądowego nadzorującego proces restrukturyzacji i tym samym ograniczeniem możliwości sprawowania zarządu nad spółką organowi zarządzającemu oraz utratą kontroli przez organ nadzorujący, spółka dominująca utraciła kontrolę właścicielską nad Viatron S.A. Gdyńska spółka ma status podmiotu powiązanego, ale jej dane finansowe są wyłączone z konsolidacji.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania graficzna struktura Grupy Kapitałowej Herkules przedstawia się następująco:



Grupa Kapitałowa Herkules nie posiada jednostek nadrzędnych.

Poniżej przedstawiono zależności kapitałowe pomiędzy Herkules S.A. a pozostałymi spółkami w Grupie Kapitałowej.

| Spółka zależna                     | Udziały posiadane przez Herkules S.A.                         | Udział Herkules S.A. w kapitale i w głosach/akcjach | Charakter powiązania |
|------------------------------------|---|---|----------------------|
| Gastel Hotele Sp. z o.o.           | 7 900 udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 950 tys. zł    | 98,75%  | kapitałowy           |
| Gastel Prefabrykacja S.A.          | 12 566 000 akcji o łącznej wartości nominalnej 12 566 tys. zł | 100,00%   | kapitałowy           |
| Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. | 100 udziałów łącznej wartości nominalnej 5 tys. zł            | 100,00%   | kapitałowy           |

| Spółka powiązana | Udziały posiadane przez Herkules S.A.                      | Udział Herkules S.A. w kapitale i w głosach/akcjach | Charakter powiązania                         |
|------------------|--|---|--|
| Viatron S.A.     | 743 535 akcji o łącznej wartości nominalnej 743,5 tys. zł, | 65,15%  | kapitałowy – spółka wyłączona z konsolidacji |

W relacjach obowiązujących w Grupie Kapitałowej nie ma ograniczeń w korzystaniu z aktywów spółek zależnych i rozliczenia zobowiązań spółek zależnych. Nie istnieją jakiegokolwiek porozumienia ograniczające tytuł własności udziałów i akcji spółek zależnych oraz żadne z akcji lub udziałów nie są uprzywilejowane względem pozostałych.

## II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego.

Jednostka sporządziła skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Zawartość niniejszego raportu zgodna jest także z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* oraz Rozporządzenia MF z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 757 z dnia 20 kwietnia 2018 roku).

### 2. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszego kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę Herkules S.A. w okresie przynajmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Mając na uwadze obecną sytuację ekonomiczno-finansową Herkules S.A., poziom kontraktacji i płynności oraz przewidywany rozwój działalności w 2021 r. i w 2022 r. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

### 3. Zawartość sprawozdania finansowego.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone jest w następującym układzie:

- jednostkowe sprawozdanie z wyników i całkowitych dochodów – za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.,
- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej – na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2020 r. i 30 czerwca 2020 r.,
- jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz dane porównywalne prezentujące zmiany w stanie kapitałów w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. i od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.,
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że polski złoty jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki. Dane finansowe w niniejszym sprawozdaniu zostały przedstawione w tysiącach złotych – chyba, że w treści sprawozdania zaznaczono inaczej.

#### 4. Stosowane zasady (polityka) rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym poziomie konsolidacji sporządzone jest dla całej Grupy Kapitałowej Herkules przez spółkę Herkules S.A.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Zasady rachunkowości (w tym zasady ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego) zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały opublikowane w rocznym raporcie finansowym RR/2020 w dniu 30 kwietnia 2021 r. Zasady te nie zostały zmienione w stosunku do ostatniego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Zarząd Spółki oświadcza wedle swojej najlepszej wiedzy, że niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółką zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

#### 5. Wybrane dane finansowe.

| Wyszczególnienie   | w tys. PLN                               |  | w tys. EUR                               |  |
|--|--|--|--|--|
|  | 6 miesięcy<br>od 01.01. do<br>30.06.2021 | 6 miesięcy<br>od 01.01. do<br>30.06.2020 | 6 miesięcy<br>od 01.01. do<br>30.06.2021 | 6 miesięcy<br>od 01.01. do<br>30.06.2020 |
| Przychody ze sprzedaży   | 41 619                                   | 48 462                                   | 9 153                                    | 10 912                                   |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                               | 4 697                                    | 5 102                                    | 1 033                                    | 1 149                                    |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem                                     | -5 238                                   | 2 180                                    | -1 152                                   | 491                                      |
| Zysk (strata) netto  | -4 821                                   | 1 843                                    | -1 060                                   | 415                                      |
| EBITDA   | 13 996                                   | 14 685                                   | 3 078                                    | 3 307                                    |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej                         | 8 161                                    | 11 116                                   | 1 795                                    | 2 503                                    |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej                       | -7 142                                   | 9 105                                    | -1 571                                   | 2 050                                    |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej                          | -9 837                                   | -8 453                                   | -2 163                                   | -1 903                                   |
| Przepływy pieniężne razem  | -9 260                                   | 12 180                                   | -2 036                                   | 2 742                                    |
| Środki pieniężne na koniec okresu                                      | 5 356                                    | 17 493                                   | 1 185                                    | 3 917                                    |
| Średnia ważona liczba akcji w okresie                                  | 34 119 105                               | 35 544 519                               | 34 119 105                               | 35 544 519                               |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (w zł) | -0,14                                    | 0,05                                     | -0,03                                    | 0,01                                     |

| Wyszczególnienie         | w tys. PLN             |                        | w tys. EUR             |                        |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                          | na dzień<br>30.06.2021 | na dzień<br>31.12.2020 | na dzień<br>30.06.2021 | na dzień<br>31.12.2020 |
| <b>Aktywa razem</b>      | <b>288 491</b>         | <b>302 855</b>         | <b>63 814</b>          | <b>65 627</b>          |
| Aktywa trwałe            | 253 251                | 262 149                | 56 019                 | 56 806                 |
| Aktywa obrotowe          | 35 240                 | 40 706                 | 7 795                  | 8 821                  |
|                          |                        |                        |                        |                        |
| <b>Pasywa razem</b>      | <b>288 491</b>         | <b>302 855</b>         | <b>63 814</b>          | <b>65 627</b>          |
| Kapitał własny           | 167 090                | 171 911                | 36 960                 | 37 252                 |
| - w tym: kapitał akcyjny | 68 238                 | 68 238                 | 15 094                 | 14 787                 |
| Zobowiązania i rezerwy   | 121 401                | 130 944                | 26 854                 | 28 375                 |



Wybrane dane finansowe zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym w następujący sposób:

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu wymiany złotego w stosunku do euro ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2021 r. i 31 grudnia 2020 r.
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na euro po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. oraz od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r.

W okresie objętym sprawozdaniem kursy euro przedstawiały się następująco:

|   |               |
|---|---------------|
| kurs średni NBP w okresie od 01.01.2021 do 30.06 2021 | 4,5472 zł/eur |
| kurs średni NBP na dzień 30.06.2021                   | 4,5208 zł/eur |
| kurs średni NBP na dzień 31.12.2020                   | 4,6148 zł/eur |
| kurs średni NBP w okresie od 01.01.2020 do 30.06 2020 | 4,4413 zł/eur |
| kurs średni NBP na dzień 30.06.2020                   | 4,4660 zł/eur |

## 6. Skrócone sprawozdanie finansowe.

## 6.1. Sprawozdanie z wyników i całkowitych dochodów Herkules S.A. za okres I półrocza 2021 r.

| L.p. | Pozycja   | Za okres 01.01. - 30.06.2021 | Za okres 01.01. - 30.06.2020 |
|------|---|------------------------------|------------------------------|
| A    | <b>Przychody ze sprzedaży</b>                   | <b>41 619</b>                | <b>48 462</b>                |
| B    | <b>Koszty operacyjne</b>                        | <b>44 463</b>                | <b>46 560</b>                |
| 1    | Amortyzacja                                     | 9 299                        | 9 583                        |
| 2    | Zużycie materiałów i energii                    | 3 645                        | 4 136                        |
| 3    | Usługi obce                                     | 17 071                       | 19 647                       |
| 4    | Podatki i opłaty                                | 325                          | 258                          |
| 5    | Koszty świadczeń pracowniczych                  | 11 634                       | 10 870                       |
| 6    | Pozostałe koszty rodzajowe                      | 2 250                        | 1 989                        |
| 7    | Zmiana stanu produktów                          | 0                            | 0                            |
| 8    | Wartość sprzedanych towarów i materiałów        | 239                          | 77                           |
| -    | <b>Zysk (strata) na sprzedaży (A - 1:8)</b>     | <b>-2 844</b>                | <b>1 902</b>                 |
| 9    | Pozostałe przychody operacyjne                  | 7 891                        | 7 544                        |
| 10   | Pozostałe koszty operacyjne                     | 350                          | 4 344                        |
| C    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b> | <b>4 697</b>                 | <b>5 102</b>                 |
| D    | Przychody finansowe                             | 789                          | 42                           |
| E    | Koszty finansowe                                | 10 724                       | 2 964                        |
| F    | <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>       | <b>-5 238</b>                | <b>2 180</b>                 |
| G    | Podatek dochodowy                               | -417                         | 337                          |
| H1   | Zysk (strata) z działalności kontynuowanej      | -4 821                       | 1 843                        |
| H2   | Zysk (strata) z działalności zaniechanej        | 0                            | 0                            |
| I    | <b>Zysk (strata) netto</b>                      | <b>-4 821</b>                | <b>1 843</b>                 |
| K    | Inne całkowite dochody                          | 0                            | 0                            |
| L    | <b>Całkowite dochody razem</b>                  | <b>-4 821</b>                | <b>1 843</b>                 |

| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:  | Za okres 01.01. - 30.06.2021 | Za okres 01.01. - 30.06.2020 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)   | 34 119 105                   | 35 544 519                   |
| Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | -0,14                        | 0,05                         |
| Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)   | 0,00                         | 0,00                         |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)  | -0,14                        | 0,05                         |

| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:  | Za okres 01.01. - 30.06.2021 | Za okres 01.01. - 30.06.2020 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)   | 34 119 105                   | 35 544 519                   |
| Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł) | -0,14                        | 0,05                         |
| Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)   | 0,00                         | 0,00                         |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)  | -0,14                        | 0,05                         |

## 6.2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej Herkules S.A. na dzień 30 czerwca 2021 r.

| L.p.                | Pozycja  | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.06.2020 |
|---------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>I.</b>           | <b>AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)</b>                        | <b>253 251</b>     | <b>262 149</b>     | <b>270 125</b>     |
| 1                   | Wartości niematerialne                                       | 159                | 44                 | 32                 |
| 2                   | Rzeczowe aktywa trwałe                                       | 227 150            | 235 785            | 244 113            |
| 3                   | Wartość firmy  | 12 713             | 12 713             | 12 713             |
| 4                   | Inwestycje w jednostkach zależnych                           | 12 566             | 12 566             | 12 566             |
| 5                   | Nieruchomości inwestycyjne                                   | 0                  | 0                  | 0                  |
| 6                   | Pozostałe aktywa finansowe                                   | 0                  | 0                  | 0                  |
| 7                   | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 0                  | 0                  | 0                  |
| 8                   | Należności długoterminowe                                    | 663                | 1 041              | 701                |
| -                   | <i>w tym rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</i>       | 663                | 1 041              | 701                |
| <b>II</b>           | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                                       | <b>35 240</b>      | <b>40 706</b>      | <b>46 497</b>      |
| <b>A</b>            | <b>AKTYWA OBROTOWE BEZ AKTYWÓW DO ZBYCIA</b>                 | <b>34 591</b>      | <b>40 054</b>      | <b>45 839</b>      |
| 1                   | Zapasy   | 3 079              | 3 172              | 3 266              |
| 2                   | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 24 744             | 19 496             | 24 602             |
| -                   | <i>w tym rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>              | 1 818              | 1 543              | 1 875              |
| 3                   | Aktywa dotyczące podatku bieżącego                           | 1 178              | 669                | 0                  |
| 4                   | Aktywa obrotowe z tytułu umów                                | 101                | 42                 | 139                |
| 5                   | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                        | 133                | 2 059              | 339                |
| 6                   | Inne obrotowe aktywa niefinansowe                            | 0                  | 0                  | 0                  |
| 7                   | Środki pieniężne i inne ekwiwalenty                          | 5 356              | 14 616             | 17 493             |
| <b>B</b>            | <b>AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA</b>                         | <b>649</b>         | <b>652</b>         | <b>658</b>         |
| <b>AKTYWA RAZEM</b> |  | <b>288 491</b>     | <b>302 855</b>     | <b>316 622</b>     |

| L.p.      | Pozycja  | Stan na<br>30.06.2021 | Stan na<br>31.12.2020 | Stan na<br>30.06.2020 |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>I</b>  | <b>KAPITAŁ WŁASNY</b>  | <b>167 090</b>        | <b>171 911</b>        | <b>183 365</b>        |
| 1         | Kapitał podstawowy   | 68 238                | 68 238                | 68 238                |
| 2         | Akcje Własne   | 0                     | 0                     | 0                     |
| 3         | Agio   | 0                     | 0                     | 0                     |
| 4         | Pozostałe kapitały rezerwowe   | 78 418                | 78 418                | 78 418                |
| 5         | Zyski zatrzymane   | 20 434                | 25 255                | 36 709                |
| -         | <i>w tym zysk (strata) netto bieżącego okresu</i>                                | <i>-4 821</i>         | <i>-9 611</i>         | <i>1 843</i>          |
| <b>II</b> | <b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>  | <b>121 401</b>        | <b>130 944</b>        | <b>133 257</b>        |
| <b>A</b>  | <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>   | <b>69 972</b>         | <b>80 109</b>         | <b>74 789</b>         |
| 1         | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 18 953                | 19 370                | 18 963                |
| 2         | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                      | 268                   | 268                   | 226                   |
| 3         | Kredyty i pożyczki   | 3 706                 | 4 533                 | 5 361                 |
| 4         | Zobowiązania z tytułu leasingu   | 38 230                | 46 751                | 40 680                |
| 5         | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe       | 8 815                 | 9 187                 | 9 559                 |
| -         | <i>w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>                               | <i>8 815</i>          | <i>9 187</i>          | <i>9 559</i>          |
| <b>B</b>  | <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>  | <b>51 429</b>         | <b>50 835</b>         | <b>58 468</b>         |
| <b>B1</b> | <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ ZOB. DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA</b>              | <b>51 429</b>         | <b>50 835</b>         | <b>58 468</b>         |
| 1         | Kredyty i pożyczki   | 5 187                 | 6 380                 | 1 708                 |
| 2         | Zobowiązania z tytułu leasingu   | 28 574                | 27 121                | 38 209                |
| 3         | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                      | 13                    | 13                    | 13                    |
| 4         | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 17 655                | 17 321                | 18 396                |
| -         | <i>rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>                                     | <i>1 002</i>          | <i>1 165</i>          | <i>947</i>            |
| -         | <i>rozliczenia międzyokresowe bierne</i>   | <i>1 808</i>          | <i>1 596</i>          | <i>1 483</i>          |
| 5         | Zobowiązania dotyczące podatku bieżącego, krótkoterminowe                        | 0                     | 0                     | 142                   |
| 6         | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów                                       | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>B2</b> | <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA</b>                       | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
|           | <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>288 491</b>        | <b>302 855</b>        | <b>316 622</b>        |

## 6.3. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Herkules S.A. za okres I półrocza 2021 r.

| L.p.     | Pozycja   | Za okres 01.01. - 30.06.2021 | Za okres 01.01. - 30.06.2020 |
|----------|---|------------------------------|------------------------------|
| 1        | Zysk / Strata przed opodatkowaniem  | -5 238                       | 2 180                        |
| 2        | Korekty razem:  | 13 751                       | 9 724                        |
| a        | Amortyzacja   | 9 299                        | 9 583                        |
| b        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych (niedot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów)   | -547                         | 1 548                        |
| c        | Przychody z tytułu odsetek  | -344                         | -41                          |
| d        | Koszty z tytułu odsetek   | 1 055                        | 1 369                        |
| e        | Przychody z tytułu dywidend   | 0                            | 0                            |
| f        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 3 642                        | 4 311                        |
| g        | Zmiana stanu rezerw   | 0                            | 0                            |
| h        | Zmiana stanu zapasów  | 93                           | -388                         |
| i        | Zmiana stanu należności   | 239                          | 73                           |
| j        | Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów  | 314                          | -6 731                       |
| k        | Zmiana stanu pozostałych aktywów  | 0                            | 0                            |
| l        | Inne korekty  | 0                            | 0                            |
| 3        | Gotówka z działalności operacyjnej  | 8 513                        | 11 904                       |
| a        | Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony  | -352                         | -788                         |
| <b>A</b> | <b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>   | <b>8 161</b>                 | <b>11 116</b>                |
| 1        | Zbycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych  | 1 739                        | 10 435                       |
| 2        | Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych | -1 507                       | -938                         |
| 3        | Odsetki otrzymane   | 0                            | 0                            |
| 4        | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 15                           | 0                            |
| 5        | Zbycie aktywów finansowych  | 0                            | 0                            |
| 6        | Nabycie aktywów finansowych   | -9 398                       | -392                         |
| 7        | Nabycie/zbycie innych inwestycji [Wpływy ze spłaconych pożyczek]  | 2 009                        | 0                            |
| <b>B</b> | <b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>   | <b>-7 142</b>                | <b>9 105</b>                 |
| 1        | Spłaty kredytów i pożyczek  | -2 020                       | -1 085                       |
| 2        | Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu  | -6 762                       | -5 999                       |
| 3        | Spłata odsetek  | -1 055                       | -1 369                       |
| <b>C</b> | <b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>  | <b>-9 837</b>                | <b>-8 453</b>                |
| <b>D</b> | <b>Przepływy pieniężne razem (przed różnicami kursowymi)</b>  | <b>-8 818</b>                | <b>11 768</b>                |
| 1        | Różnice kursowe dot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów   | -442                         | 412                          |

| L.p. | Pozycja                         | Za okres 01.01. - 30.06.2021 | Za okres 01.01. - 30.06.2020 |
|------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| E    | Przepływy pieniężne netto razem | -9 260                       | 12 180                       |

|   |   |        |        |
|---|---|--------|--------|
| F | Środki pieniężne na początek okresu                             | 14 616 | 5 313  |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu                               | 5 356  | 17 493 |
| - | - w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 0      |        |

#### 6.4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Herkules S.A. za okres I półrocza 2021 r.

sześć miesięcy zakończonych 30.06.2021

| Pozycja                                    | Kapitał podstawowy | Akcje Własne | Pozostałe kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Kapitał własny |
|--|--------------------|--------------|------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>             | <b>68 238</b>      | <b>0</b>     | <b>78 418</b>                | <b>25 255</b>    | <b>171 911</b> |
| Korekta błędów lat ubiegłych               | 0                  | 0            | 0                            | 0                | 0              |
| Zmiana polityki rachunkowości              | 0                  | 0            | 0                            | 0                | 0              |
| <b>Stan na początek okresu po zmianach</b> | <b>68 238</b>      | <b>0</b>     | <b>78 418</b>                | <b>25 255</b>    | <b>171 911</b> |
| Wynik okresu ubiegłego                     | 0                  | 0            | 0                            | 0                | 0              |
| Wynik okresu bieżącego                     | 0                  | 0            | 0                            | -4 821           | -4 821         |
| Inne całkowite dochody                     | 0                  | 0            | 0                            | 0                | 0              |
| Całkowite dochody                          | 0                  | 0            | 0                            | -4 821           | -4 821         |
| Razem zwiększenia/zmniejszenia             | 0                  | 0            | 0                            | -4 821           | -4 821         |
| <b>Stan na koniec okresu</b>               | <b>68 238</b>      | <b>0</b>     | <b>78 418</b>                | <b>20 434</b>    | <b>167 090</b> |

dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020

| Pozycja                                    | Kapitał podstawowy | Akcje Własne  | Pozostałe kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Kapitał własny |
|--|--------------------|---------------|------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>             | <b>72 238</b>      | <b>-8 400</b> | <b>78 418</b>                | <b>39 266</b>    | <b>181 522</b> |
| Korekta błędów lat ubiegłych               | 0                  | 0             | 0                            | 0                | 0              |
| Zmiana polityki rachunkowości              | 0                  | 0             | 0                            | 0                | 0              |
| <b>Stan na początek okresu po zmianach</b> | <b>72 238</b>      | <b>-8 400</b> | <b>78 418</b>                | <b>39 266</b>    | <b>181 522</b> |
| Wynik okresu ubiegłego                     | 0                  | 0             | 0                            | 0                | 0              |
| Wynik okresu bieżącego                     | 0                  | 0             | 0                            | -9 611           | -9 611         |
| Inne całkowite dochody                     | 0                  | 0             | 0                            | 0                | 0              |
| Całkowite dochody                          | 0                  | 0             | 0                            | -9 611           | -9 611         |
| Umorzenie akcji własnych                   | -4 000             | 8 400         | 0                            | -4 400           | 0              |
| Razem zwiększenia/zmniejszenia             | -4 000             | 8 400         | 0                            | -14 011          | -9 611         |
| <b>Stan na koniec okresu</b>               | <b>68 238</b>      | <b>0</b>      | <b>78 418</b>                | <b>25 255</b>    | <b>171 911</b> |

sześć miesięcy zakończonych 30.06.2020

| Pozycja                                    | Kapitał podstawowy | Akcje Własne  | Pozostałe kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Kapitał własny |
|--|--------------------|---------------|------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>             | <b>72 238</b>      | <b>-8 400</b> | <b>78 418</b>                | <b>39 266</b>    | <b>181 522</b> |
| Korekta błęd lat ubiegłych                 | 0                  | 0             | 0                            | 0                | 0              |
| Zmiana polityki rachunkowości              | 0                  | 0             | 0                            | 0                | 0              |
| <b>Stan na początek okresu po zmianach</b> | <b>72 238</b>      | <b>-8 400</b> | <b>78 418</b>                | <b>39 266</b>    | <b>181 522</b> |
| Wynik okresu ubiegłego                     | 0                  | 0             | 0                            | 0                | 0              |
| Wynik okresu bieżącego                     | 0                  | 0             | 0                            | 1 843            | 1 843          |
| Inne całkowite dochody                     | 0                  | 0             | 0                            | 0                | 0              |
| Całkowite dochody                          | 0                  | 0             | 0                            | 1 843            | 1 843          |
| Umorzenie akcji własnych                   | -4 000             | 8 400         | 0                            | -4 400           | 0              |
| Razem zwiększenia/zmniejszenia             | -4 000             | 8 400         | 0                            | -2 557           | 1 843          |
| <b>Stan na koniec okresu</b>               | <b>68 238</b>      | <b>0</b>      | <b>78 418</b>                | <b>36 709</b>    | <b>183 365</b> |

#### 6.5. Zmiany w danych porównywalnych

Ze względu na wprowadzenie Jednolitego Europejskiego Formatu Raportowania Spółka ujednoliciła zasady prezentacji danych finansowych w rocznym sprawozdaniu finansowym i według tych zasad zamieszczone jest niniejsze sprawozdanie śródroczne. Prezentacja w sprawozdaniu finansowym Spółki oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej jest zgodna z formatem standardu ESEF.

Powyższe zmiany po raz pierwszy ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

Poniżej zamieszczono dane finansowe na 30 czerwca 2020 r. oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. ze wskazaniem pozycji, które uległy zmianie.

| Pozycja  | Stan na 30.06.2020<br>[przed korektą] | Zmiana      | Stan na 30.06.2020<br>[po korekcie] |
|--|---------------------------------------|-------------|-------------------------------------|
| <b>AKTYWA TRWAŁE ( długoterminowe)</b>                 | <b>270 125</b>                        |             | <b>270 125</b>                      |
| Wartości niematerialne                                 | 32                                    |             | 32                                  |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                 | 244 113                               |             | 244 113                             |
| <del>Zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe</del>          | 0                                     |             | 0                                   |
| Wartość firmy  | 12 713                                |             | 12 713                              |
| Inwestycje w jednostkach zależnych                     | 12 566                                |             | 12 566                              |
| Nieruchomości inwestycyjne                             | 0                                     |             | 0                                   |
| Pozostałe aktywa finansowe                             | 0                                     |             | 0                                   |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego        | 0                                     |             | 0                                   |
| <del>Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</del>   | 701                                   | -701        | 0                                   |
| Należności długoterminowe                              |                                       |             | 0                                   |
| <i>w tym rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</i> |                                       | 701         | 701                                 |
| <i>w tym zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe</i>        |                                       | 0           | 0                                   |
| <b>AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA</b>                   | <b>658</b>                            | <b>-658</b> | <b>0</b>                            |

| Pozycja  | Stan na 30.06.2020<br>[przed korektą] | Zmiana     | Stan na 30.06.2020<br>[po korekcie] |
|--|---------------------------------------|------------|-------------------------------------|
| <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                                       | <b>45 839</b>                         |            | <b>46 497</b>                       |
| <b>AKTYWA OBROTOWE BEZ AKTYWÓW DO ZBYCIA</b>                 |                                       |            | <b>45 839</b>                       |
| Zapasy   | 3 266                                 |            | 3 266                               |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 22 866                                |            | 24 602                              |
| <i>w tym: z tytułu podatku dochodowego</i>                   | 0                                     | 0          | 0                                   |
| <i>w tym: z tytułu wyceny projektów w toku</i>               | 139                                   | -139       | 0                                   |
| <i>w tym rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>              |                                       | 1 875      | 1 875                               |
| Aktywa dotyczące podatku bieżącego                           |                                       | 0          | 0                                   |
| Aktywa obrotowe z tytułu umów                                |                                       | 139        | 139                                 |
| <del>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</del>           | 0                                     |            | 0                                   |
| <del>Pozostałe aktywa finansowe</del>                        | 0                                     |            | 0                                   |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                        | 339                                   |            | 339                                 |
| Inne obrotowe aktywa niefinansowe                            |                                       |            | 0                                   |
| Środki pieniężne i inne ekwiwalenty                          | 17 493                                |            | 17 493                              |
| <del>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</del>                | 1 875                                 | -1 875     | 0                                   |
| <b>AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA</b>                         |                                       | <b>658</b> | <b>658</b>                          |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>  | <b>316 622</b>                        |            | <b>316 622</b>                      |

| Pozycja  | Stan na 30.06.2020<br>[przed korektą] | Zmiana   | Stan na 30.06.2020<br>[po korekcie] |
|--|---------------------------------------|----------|-------------------------------------|
| <b>KAPITAŁ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ</b>                 | <b>183 365</b>                        | <b>-</b> | <b>183 365</b>                      |
| Kapitał podstawowy                                   | 68 238                                |          | 68 238                              |
| Akcje Własne   | 0                                     |          | 0                                   |
| Agio   |                                       |          | 0                                   |
| Kapitał rezerwowý na wykup akcji                     | 0                                     |          | 0                                   |
| Zyski zatrzymane                                     | 38 510                                | -38 510  | 0                                   |
| Kapitał zapasowy z połączenia jednostek              | 78 418                                | -78 418  | 0                                   |
| Kapitał z rozliczenia nabycia jednostki pod kontrolą | 0                                     | 0        | 0                                   |
| Pozostałe kapitały rezerwowe                         |                                       | 78 418   | 78 418                              |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych                        | -3 644                                | 3 644    | 0                                   |
| Kapitał z aktualizacji wyceny                        | 0                                     |          | 0                                   |
| Zysk (strata) netto bieżącego okresu                 | 1 843                                 | -1 843   | 0                                   |
| Zyski zatrzymane                                     |                                       | 36 709   | 36 709                              |
| <i>w tym zysk (strata) netto bieżącego okresu</i>    |                                       | 1 843    | 1 843                               |
| <b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>                            |                                       |          | <b>133 257</b>                      |
| <b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>                   | <b>74 789</b>                         |          | <b>74 789</b>                       |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego     | 18 963                                |          | 18 963                              |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne          | 226                                   |          | 226                                 |
| Kredyty i pożyczki                                   | 5 361                                 |          | 5 361                               |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego           | 40 680                                |          | 40 680                              |



| Pozycja  | Stan na 30.06.2020<br>[przed korektą] | Zmiana | Stan na 30.06.2020<br>[po korekcie] |
|--|---------------------------------------|--------|-------------------------------------|
| <del>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</del>                           | 9 559                                 | -9 559 | 0                                   |
| <del>Inne zobowiązania długoterminowe</del>                                | 0                                     | 0      | 0                                   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe |                                       | 9 559  | 9 559                               |
| <i>w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>                         |                                       | 9 559  | 9 559                               |
| <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>  | <b>58 468</b>                         |        | <b>58 468</b>                       |
| <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ ZOB. DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA</b>        |                                       |        | <b>58 468</b>                       |
| Kredyty i pożyczki   | 1 708                                 |        | 1 708                               |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego                                 | 38 209                                |        | 38 209                              |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                | 13                                    |        | 13                                  |
| <del>Rozliczenia międzyokresowe bierne</del>                               | 1 483                                 | -1 483 | 0                                   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, w tym:   | 16 108                                | 2 288  | 18 396                              |
| <del>z tytułu podatku dochodowego</del>                                    | 142                                   | -142   | 0                                   |
| <del>z tytułu wyceny projektów w toku</del>                                | 0                                     | 0      | 0                                   |
| <i>w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>                         |                                       | 947    | 947                                 |
| <i>w tym rozliczenia międzyokresowe bierne</i>                             |                                       | 1 483  | 1 483                               |
| Zobowiązania dotyczące podatku bieżącego, krótkoterminowe                  |                                       | 142    | 142                                 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów                                 |                                       | 0      | 0                                   |
| <del>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</del>                           | 947                                   | -947   | 0                                   |
| <b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA</b>                 |                                       |        |                                     |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  | <b>316 622</b>                        |        | <b>316 622</b>                      |

| Pozycje   | Za okres 01.01. -<br>30.06.2020 [przed<br>korektą] | zmiana  | Za okres 01.01. -<br>30.06.2020 [po<br>korekcie] |
|---|--|---------|--|
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                         | <b>48 462</b>                                      |         | <b>48 462</b>                                    |
| <del>Sprzedaż towarów</del>                           | 134  | -134    | 0  |
| <del>Sprzedaż produktów</del>                         | 48 328   | -48 328 | 0  |
| <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                | <b>46 560</b>                                      |         | <b>46 560</b>                                    |
| Amortyzacja   | 9 583  |         | 9 583  |
| Zużycie materiałów i energii                          | 4 136  |         | 4 136  |
| Usługi obce   | 19 647   |         | 19 647   |
| Podatki i opłaty                                      | 258  |         | 258  |
| <del>Wynagrodzenia</del>                              | 9 014  | -9 014  | 0  |
| <del>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</del> | 1 856  | -1 856  | 0  |
| Koszty świadczeń pracowniczych                        |  | 10 870  | 10 870   |
| Pozostałe koszty rodzajowe                            | 1 989  |         | 1 989  |
| Zmiana stanu produktów                                | 0  |         | 0  |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów              | 77   |         | 77   |
| <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>                     | <b>1 902</b>                                       |         | <b>1 902</b>                                     |
| Pozostałe przychody operacyjne                        | 7 544  |         | 7 544  |

| Pozycje   | Za okres 01.01. - 30.06.2020 [przed korektą] | zmiana | Za okres 01.01. - 30.06.2020 [po korekcie] |
|---|--|--------|--|
| Pozostałe koszty operacyjne                             | 4 344  |        | 4 344                                      |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>         | <b>5 102</b>                                 |        | <b>5 102</b>                               |
| Przychody finansowe                                     | 42   |        | 42   |
| Koszty finansowe  | 2 964  |        | 2 964                                      |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>                             | <b>2 180</b>                                 |        | <b>2 180</b>                               |
| Podatek dochodowy                                       | 337  |        | 337  |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b> | <b>1 843</b>                                 |        | <b>1 843</b>                               |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej          | 0  |        | 0  |
| <b>Zysk (strata) netto z całej działalności</b>         | <b>1 843</b>                                 |        | <b>1 843</b>                               |
| <b>Pozostałe całkowite dochody</b>                      | <b>0</b>                                     |        | <b>0</b>                                   |
| <b>Suma całkowitych dochodów netto</b>                  | <b>1 843</b>                                 |        | <b>1 843</b>                               |

| Pozycje   | Za okres 01.01. - 31.03.2020 [przed korektą] | zmiana         | Za okres 01.01. - 31.03.2020 [po korekcie] |
|---|--|----------------|--|
| <b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>   |  |                |  |
| <b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>   | <b>2 180</b>                                 |                | <b>2 180</b>                               |
| <b>Korekty razem:</b>   | <b>10 136</b>                                |                | <b>9 724</b>                               |
| Amortyzacja   | 9 583  |                | 9 583                                      |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 1 960  | -1 960         | 0  |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych (niedot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów) |  | 1 548          | 1 548                                      |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 1 328  | -1 328         | 0  |
| Przychody z tytułu odsetek  |  | -41            | -41  |
| Koszty z tytułu odsetek   |  | 1 369          | 1 369                                      |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 4 311  |                | 4 311                                      |
| Zmiana stanu rezerw   | 0  |                | 0  |
| Zmiana stanu zapasów  | -388   |                | -388                                       |
| Zmiana stanu należności   | 297  | -224           | 73   |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                  | -35  | -6 696         | -6 731                                     |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów  | -6 920                                       | 6 920          | 0  |
| Inne korekty  | 0  |                | 0  |
| <b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>   | <b>12 316</b>                                |                | <b>11 904</b>                              |
| Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony  | -788   |                | -788                                       |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                               | <b>11 528</b>                                |                | <b>11 116</b>                              |
| <b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>   |  |                |  |
| <b>Wpływy</b>   | <b>10 435</b>                                | <b>-10 435</b> | <b>0</b>                                   |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                          | 10 435                                       | -10 435        | 0  |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                    | 0  | 0              | 0  |
| <b>Wydatki</b>  | <b>1 330</b>                                 | <b>-1 330</b>  | <b>0</b>                                   |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                         | 938  | -938           | 0  |

| Pozycje   | Za okres 01.01. -<br>31.03.2020 [przed<br>korektą] | zmiana         | Za okres 01.01. -<br>31.03.2020 [po ko-<br>rekcie] |
|---|--|----------------|--|
| <b>Wydatki na aktywa finansowe</b>  | <b>392</b>   | <b>-392</b>    | <b>0</b>   |
| Zbycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych<br>innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz in-<br>nych aktywów trwałych  |  | 10 435         | 10 435   |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych<br>innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz in-<br>nych aktywów trwałych |  | -938           | -938   |
| Nabycie aktywów finansowych   |  | -392           | -392   |
| <b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>  | <b>9 105</b>                                       |                | <b>9 105</b>                                       |
| <b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>  |  |                |  |
| <b>Wpływy</b>   | <b>0</b>   |                |  |
| <b>Wydatki</b>  | <b>8 453</b>                                       |                |  |
| Splaty kredytów i pożyczek  | 1 085  | -1 085         | 0  |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 5 999  | -5 999         | 0  |
| Odsetki   | 1 369  | -1 369         | 0  |
| Splaty kredytów i pożyczek  |  | -1 085         | -1 085   |
| Splata zobowiązań z tytułu umów leasingu  |  | -5 999         | -5 999   |
| Splata odsetek  |  | -1 369         | -1 369   |
| <b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej</b>   | <b>-8 453</b>                                      |                | <b>-8 453</b>                                      |
| <b>Przeplwy pieniężne netto razem</b>   | <b>12 180</b>                                      | <b>-12 180</b> | <b>0</b>   |
| Przeplwy pieniężne razem (przed różnicami kursowymi)  |  |                | 11 768   |
| Różnice kursowe dot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów   |  | 412            | 412  |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>   | <b>12 180</b>                                      | <b>-11 577</b> | <b>603</b>   |
| <b>Przeplwy pieniężne netto razem</b>   |  | <b>412</b>     | <b>12 180</b>                                      |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>5 313</b>                                       |                | <b>5 313</b>                                       |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>  | <b>17 493</b>                                      |                | <b>17 493</b>                                      |

## 7. Noty objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego

### 7.1. Przychody ze sprzedaży – struktura rzeczowa

| Lp. | Treść                                      | 01.01. - 30.06.2021 | 01.01. - 30.06.2020 |
|-----|--|---------------------|---------------------|
| 1   | Sprzedaż towarów                           | 339                 | 134                 |
| 2   | Sprzedaż produktów                         | 41 280              | 48 328              |
|     | <b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b> | <b>41 619</b>       | <b>48 462</b>       |

Podział przychodów pod względem rodzajów sprzedawanych produktów i usług zawiera informacja dotycząca segmentów operacyjnych.

### 7.2. Koszty operacyjne według rodzajów kosztów

| Lp. | Treść                                      | 01.01. - 30.06.2021 | 01.01. - 30.06.2020 |
|-----|--|---------------------|---------------------|
| 1   | Amortyzacja                                | 9 299               | 9 583               |
| 2   | Zużycie materiałów i energii               | 3 645               | 4 136               |
| 3   | Usługi obce                                | 17 071              | 19 647              |
| 4   | Podatki i opłaty                           | 325                 | 258                 |
| 5   | Wynagrodzenia                              | 9 749               | 9 014               |
| 6   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 885               | 1 856               |
| 7   | Pozostałe koszty rodzajowe                 | 2 250               | 1 989               |
| 8   | Zmiana stanu produktów                     | 0                   | 0                   |
| 9   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 239                 | 77                  |
|     | <b>Koszty operacyjne, razem</b>            | <b>44 463</b>       | <b>46 560</b>       |

### 7.3. Pozostałe przychody operacyjne

| Lp. | Treść  | 01.01. - 30.06.2021 | 01.01. - 30.06.2020 |
|-----|--|---------------------|---------------------|
| I   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 319                 | 0                   |
| II  | Inne przychody operacyjne                      | 7 572               | 7 544               |
| 1   | Dotacje  | 1 095               | 7 089               |
| 2   | Pozostałe inne przychody operacyjne, w tym:    | 6 477               | 455                 |
| -   | odszkodowania                                  | 314                 | 85                  |
| -   | rozwiązanie odpisów i rezerw                   | 0                   | 0                   |
| -   | wykorzystanie odpisów aktualizujących          | 6 162               | 354                 |
| -   | inne   | 1                   | 16                  |
|     | <b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>   | <b>7 891</b>        | <b>7 544</b>        |

Najistotniejsza pozycja z wykazanych powyżej dotyczy należności od spółki Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. objętych odpisem aktualizującym na dzień 31 grudnia 2020 r. w kwocie 5 678 tys. zł. Należności te w kwietniu 2021 r. zostały sfinansowane pożyczką udzieloną Herkules S.A. w związku z czym odpis powyższy został wykorzystany, a odpis aktualizujący wartość udzielonej na ten cel pożyczki został ujęty w ciężar kosztów finansowych prezentowanego okresu.

#### 7.4. Pozostałe koszty operacyjne

| Lp. | Treść  | 01.01. - 30.06.2021 | 01.01. - 30.06.2020 |
|-----|--|---------------------|---------------------|
| I   | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0                   | 4 221               |
| II  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych     | 0                   | 0                   |
| III | Inne koszty operacyjne                           | 350                 | 123                 |
| -   | kary umowne                                      | 105                 | 26                  |
| -   | szkody ubezpieczeniowe i naprawy powypadkowe     | 240                 | 58                  |
| -   | inne   | 5                   | 39                  |
|     | <b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>        | <b>350</b>          | <b>4 344</b>        |

#### 7.5. Przychody finansowe

| Lp. | Treść  | 01.01. - 30.06.2021 | 01.01. - 30.06.2020 |
|-----|--|---------------------|---------------------|
| I   | Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym: | 329                 | 42                  |
| -   | odsetki bankowe i od pożyczek                | 329                 | 42                  |
| II  | Pozostałe przychody finansowe:               | 460                 | 0                   |
| -   | różnice kursowe dodatnie                     | 460                 | 0                   |
|     | <b>Przychody finansowe, razem</b>            | <b>789</b>          | <b>42</b>           |

#### 7.6. Koszty finansowe

| Lp. | Treść                                     | 01.01. - 30.06.2021 | 01.01. - 30.06.2020 |
|-----|---|---------------------|---------------------|
| I   | Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym: | 1 056               | 1 371               |
| -   | odsetki bankowe i od pożyczek             | 170                 | 232                 |
| -   | odsetki od leasingu                       | 886                 | 1 137               |
| -   | odsetki inne                              | 0                   | 2                   |
| II  | Pozostałe koszty finansowe, w tym:        | 9 668               | 1 593               |
| -   | aktualizacja wartości inwestycji          | 9 639               | 94                  |
| -   | różnice kursowe ujemne                    | 0                   | 1 438               |
| -   | inne                                      | 29                  | 61                  |
|     | <b>Koszty finansowe, razem</b>            | <b>10 724</b>       | <b>2 964</b>        |

Najistotniejszą pozycją kosztów finansowych jest odpis ujęty w pozycji „aktualizacja wartości inwestycji”, aktualizujący wartość pożyczek udzielonych spółkom zależnym Gastel Hotele Sp. z o.o. oraz Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. Odpis został utworzony w związku z dostrzegalnym uprawdopodobnieniem nieściągalności pożyczonych kwot. W powyższej łącznej wartości 9 639 tys. zł ujęto odpis na należności z tytułu pożyczki w kwocie 5 678 tys. zł., który dotyczy należności od spółki Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. objętych odpisem aktualizującym należności handlowe i ujętym w bilansie na dzień 31 grudnia 2020 r. Należności te w kwietniu 2021 r. zostały sfinansowane pożyczką udzieloną Herkules S.A. w związku z czym odpis powyższy został wykorzystany, a odpis aktualizujący wartość udzielonej na ten cel pożyczki został ujęty w ciężar kosztów finansowych prezentowanego okresu.

### 7.7. Kwoty i charakter pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Poniżej wykazano zdarzenia o nietypowym charakterze, które miały istotny wpływ na wykazywane wartości wynikowe za 1 półrocze 2021 i 1 półrocze 2020 r.

| Lp. | Zdarzenie  | Pozycja ujawnienia             | Wartość ujęta w wyniku za 1 półrocze 2021 r. | Wartość ujęta w wyniku za 1 półrocze 2020 r. |
|-----|--|--------------------------------|--|--|
| 1   | Odpisy aktualizujące wartość sprzedanych środków trwałych (wykorzystanie)  | Pozostałe przychody operacyjne | +485   | +353   |
| 2   | Odpisy aktualizujące wartość należności od spółki zależnej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. (wykorzystanie)                      | Pozostałe przychody operacyjne | +5 678                                       | 0  |
| 3   | Dofinansowanie z FGŚP  | Pozostałe przychody operacyjne | +733   | 0  |
| 4   | Odpis aktualizujący pożyczkę dla spółki zależnej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. (finansującą należności otwarte na 31.12.2020) | Pozostałe koszty finansowe     | -5 678                                       | 0  |
| 5   | Odpis aktualizujący pożyczkę dla spółki zależnej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.  | Pozostałe koszty finansowe     | -3 600                                       | 0  |
| 6   | Odpis aktualizujący wartość odsetek naliczonych od pożyczek dla Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.                                 | Pozostałe koszty finansowe     | 280  | 0  |

### 7.8. Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie

| Lp.          | Treść                              | 01.01. - 30.06.2021 | 01.01. - 30.06.2020 |
|--------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | Koszt własny sprzedanych produktów | 0                   | 0                   |
| 2            | Koszt własny sprzedanych towarów   | 239                 | 77                  |
| <b>Razem</b> |                                    | <b>239</b>          | <b>77</b>           |

**7.9. Podatek dochodowy**

| Lp. | Treść                           | 01.01. - 30.06.2021 | 01.01. - 30.06.2020 |
|-----|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1   | Podatek dochodowy bieżący       | 0                   | 997                 |
| 2   | Podatek dochodowy odroczony     | -417                | -660                |
|     | <b>Podatek dochodowy, razem</b> | <b>-417</b>         | <b>337</b>          |

| Lp. | Treść  | 01.01. - 30.06.2021 | 01.01. - 30.06.2020 |
|-----|--|---------------------|---------------------|
| 1   | <b>Zysk brutto</b>                               | <b>-5 238</b>       | <b>2 180</b>        |
| +   | koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu | 18 281              | 34 241              |
| -   | koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu     | 14 810              | 23 886              |
| -   | przychody niestanowiące przychodów podatkowych   | 767                 | 7 287               |
| +   | przychody zwiększające przychody podatkowe       | 0                   | 0                   |
| -   | wykorzystanie straty z lat ubiegłych             | 0                   | 0                   |
| 2   | <b>Podstawa opodatkowania</b>                    | <b>-2 534</b>       | <b>5 248</b>        |
|     | <b>Podatek dochodowy bieżący (19%)</b>           | <b>0</b>            | <b>997</b>          |

**7.10. Wartości niematerialne****Zmiany w wartościach niematerialnych w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021**

| Lp.                   | Tytuł                            | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Koncesje i patenty | Inne  | Razem |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------|-------|
| <b>Wartość brutto</b> |                                  |                                      |                    |       |       |
| 1                     | Bilans otwarcia                  | 0                                    | 0                  | 1 177 | 1 177 |
| 2                     | Zwiększenia                      | 0                                    | 0                  | 135   | 135   |
| a                     | zakup                            | 0                                    | 0                  | 135   | 135   |
| 3                     | Zmniejszenia                     | 0                                    | 0                  | 0     | 0     |
| 4                     | Bilans zamknięcia                | 0                                    | 0                  | 1 312 | 1 312 |
| <b>Umorzenie</b>      |                                  |                                      |                    |       |       |
| 5                     | Bilans otwarcia                  | 0                                    | 0                  | 1 133 | 1 133 |
| 6                     | Zwiększenia                      | 0                                    | 0                  | 20    | 20    |
| a                     | amortyzacja za okres             | 0                                    | 0                  | 20    | 20    |
| 7                     | Zmniejszenia                     | 0                                    | 0                  | 0     | 0     |
| 8                     | Bilans zamknięcia                | 0                                    | 0                  | 1 153 | 1 153 |
| 9                     | Wartość netto na początek okresu | 0                                    | 0                  | 44    | 44    |
| 10                    | Wartość netto na koniec okresu   | 0                                    | 0                  | 159   | 159   |
| -                     | w tym leasingowane               | 0                                    | 0                  | 0     | 0     |

## Zmiany w stanie wartości niematerialnych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

| Lp.                   | Tytuł                            | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Koncesje i patenty | Inne  | Razem |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------|-------|
| <b>Wartość brutto</b> |                                  |                                      |                    |       |       |
| 1                     | Bilans otwarcia                  | 0                                    | 0                  | 1 121 | 1 121 |
| 2                     | Zwiększenia                      | 0                                    | 0                  | 58    | 58    |
| a                     | zakup                            | 0                                    | 0                  | 58    | 58    |
| 3                     | Zmniejszenia                     | 0                                    | 0                  | 2     | 2     |
| a                     | likwidacja                       | 0                                    | 0                  | 2     | 2     |
| 4                     | Bilans zamknięcia                | 0                                    | 0                  | 1 177 | 1 177 |
| <b>Umorzenie</b>      |                                  |                                      |                    |       |       |
| 5                     | Bilans otwarcia                  | 0                                    | 0                  | 1 081 | 1 081 |
| 6                     | Zwiększenia                      | 0                                    | 0                  | 54    | 54    |
| a                     | amortyzacja za okres             | 0                                    | 0                  | 54    | 54    |
| 7                     | Zmniejszenia                     | 0                                    | 0                  | 2     | 2     |
| b                     | likwidacja                       | 0                                    | 0                  | 2     | 2     |
| 8                     | Bilans zamknięcia                | 0                                    | 0                  | 1 133 | 1 133 |
| 9                     | Wartość netto na początek okresu | 0                                    | 0                  | 40    | 40    |
| 10                    | Wartość netto na koniec okresu   | 0                                    | 0                  | 44    | 44    |
| -                     | w tym leasingowane               | 0                                    | 0                  | 3     | 3     |

## Zmiany w wartościach niematerialnych w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020

| Lp.                   | Tytuł                            | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Koncesje i patenty | Inne  | Razem |
|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|-------|-------|
| <b>Wartość brutto</b> |                                  |                                      |                    |       |       |
| 1                     | Bilans otwarcia                  | 0                                    | 0                  | 1 121 | 1 121 |
| 2                     | Zwiększenia                      | 0                                    | 0                  | 32    | 32    |
| a                     | zakup                            | 0                                    | 0                  | 32    | 32    |
| 3                     | Zmniejszenia                     | 0                                    | 0                  | 1     | 1     |
| a                     | likwidacja                       | 0                                    | 0                  | 1     | 1     |
| 4                     | Bilans zamknięcia                | 0                                    | 0                  | 1 152 | 1 152 |
| <b>Umorzenie</b>      |                                  |                                      |                    |       |       |
| 5                     | Bilans otwarcia                  | 0                                    | 0                  | 1 081 | 1 081 |
| 6                     | Zwiększenia                      | 0                                    | 0                  | 40    | 40    |
| a                     | amortyzacja za okres             | 0                                    | 0                  | 40    | 40    |
| 7                     | Zmniejszenia                     | 0                                    | 0                  | 1     | 1     |
| a                     | likwidacja                       | 0                                    | 0                  | 1     | 1     |
| 8                     | Bilans zamknięcia                | 0                                    | 0                  | 1 120 | 1 120 |
| 9                     | Wartość netto na początek okresu | 0                                    | 0                  | 40    | 40    |
| 10                    | Wartość netto na koniec okresu   | 0                                    | 0                  | 32    | 32    |
| -                     | w tym leasingowane               | 0                                    | 0                  | 0     | 0     |



## 7.11. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie 01.01.2021 – 30.06.2021

| Lp.  | Tytuł   | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem          |
|--|---|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Wartość brutto</b>                      |   |  |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| 1  | <b>Bilans otwarcia</b>  | <b>4 196</b>   | <b>9 073</b>  | <b>354 118</b>                  | <b>17 286</b>     | <b>1 316</b>       | <b>9 667</b>            | <b>395 656</b> |
| 2  | <b>Zwiększenia</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>839</b>                      | <b>1 313</b>      | <b>33</b>          | <b>1 704</b>            | <b>3 889</b>   |
| a  | zakup środków trwałych  | 0  | 0   | 839                             | 500               | 33                 | 1 704                   | 3 076          |
| b  | przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu                     | 0  | 0   | 0                               | 813               | 0                  | 0                       | 813            |
| 3  | <b>Zmniejszenia</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>4 578</b>                    | <b>1 384</b>      | <b>0</b>           | <b>1 496</b>            | <b>7 458</b>   |
| a  | sprzedaż  | 0  | 0   | 4 578                           | 571               | 0                  | 0                       | 5 149          |
| b  | wykup z leasingu/zwrot  | 0  | 0   | 0                               | 813               | 0                  | 0                       | 813            |
| c  | przemieszczenie wewnętrzne przyjęcie środków ze środków w budowie | 0  | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 1 496                   | 1 496          |
| 4  | <b>Bilans zamknięcia</b>  | <b>4 196</b>   | <b>9 073</b>  | <b>350 379</b>                  | <b>17 215</b>     | <b>1 349</b>       | <b>9 875</b>            | <b>392 087</b> |
| <b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b> |   |  |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| 1  | <b>Bilans otwarcia</b>  | <b>1</b>   | <b>2 948</b>  | <b>145 066</b>                  | <b>10 839</b>     | <b>1 017</b>       | <b>0</b>                | <b>159 871</b> |
| 2  | <b>Zwiększenia</b>  | <b>0</b>   | <b>321</b>  | <b>7 992</b>                    | <b>1 474</b>      | <b>57</b>          | <b>0</b>                | <b>9 844</b>   |
| a  | amortyzacja za okres  | 0  | 321   | 7 992                           | 915               | 57                 | 0                       | 9 285          |
| b  | przemieszczenie wewnętrzne  | 0  | 0   | 0                               | 559               | 0                  | 0                       | 559            |
| 3  | <b>Zmniejszenia</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>3 696</b>                    | <b>1 082</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>4 778</b>   |
| a  | sprzedaż  | 0  | 0   | 3 696                           | 523               | 0                  | 0                       | 4 219          |
| b  | wykup z leasingu/zwrot  | 0  | 0   | 0                               | 559               | 0                  | 0                       | 559            |
| 4  | <b>Bilans zamknięcia</b>  | <b>1</b>   | <b>3 269</b>  | <b>149 362</b>                  | <b>11 231</b>     | <b>1 074</b>       | <b>0</b>                | <b>164 937</b> |
| 5  | <b>Wartość netto na początek okresu</b>                           | <b>4 195</b>   | <b>6 125</b>  | <b>209 052</b>                  | <b>6 447</b>      | <b>299</b>         | <b>9 667</b>            | <b>235 785</b> |
| 6  | <b>Wartość netto na koniec okresu</b>                             | <b>4 195</b>   | <b>5 804</b>  | <b>201 017</b>                  | <b>5 984</b>      | <b>275</b>         | <b>9 875</b>            | <b>227 150</b> |
| -  | <b>w tym leasingowane</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>97 153</b>                   | <b>2 234</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>99 387</b>  |

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie 01.01.2020 – 31.12.2020

| Lp.  | Tytuł   | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem          |
|--|---|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Wartość brutto</b>                      |   |  |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| 1  | <b>Bilans otwarcia</b>                        | <b>4 196</b>   | <b>9 001</b>  | <b>374 715</b>                  | <b>18 700</b>     | <b>1 322</b>       | <b>10 127</b>           | <b>418 061</b> |
| 2  | <b>Zwiększenia</b>                            | <b>0</b>   | <b>126</b>  | <b>2 282</b>                    | <b>3 303</b>      | <b>14</b>          | <b>1 621</b>            | <b>7 346</b>   |
| a  | zakup środków trwałych                        | 0  | 126   | 1 989                           | 1 349             | 14                 | 857                     | 4 335          |
| b  | przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu | 0  | 0   | 0                               | 1 620             | 0                  | 0                       | 1 620          |
| c  | pozostałe                                     |  | 0   | 293                             | 334               | 0                  | 764                     | 1 391          |
| 3  | <b>Zmniejszenia</b>                           | <b>0</b>   | <b>54</b>   | <b>22 879</b>                   | <b>4 717</b>      | <b>20</b>          | <b>2 081</b>            | <b>29 751</b>  |
| a  | sprzedaż                                      | 0  | 0   | 22 689                          | 3 097             | 20                 |                         | 25 806         |
| b  | likwidacja                                    | 0  | 54  | 190                             | 0                 | 0                  | 0                       | 244            |
| c  | przemieszczenie wewnętrzne przyjęcie środków  | 0  | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 2 081                   | 2 081          |
| d  | wykup z leasingu/zwrot                        | 0  | 0   | 0                               | 1 620             | 0                  | 0                       | 1 620          |
| 4  | <b>Bilans zamknięcia</b>                      | <b>4 196</b>   | <b>9 073</b>  | <b>354 118</b>                  | <b>17 286</b>     | <b>1 316</b>       | <b>9 667</b>            | <b>395 656</b> |
| <b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b> |   |  |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| 1  | <b>Bilans otwarcia</b>                        | <b>12</b>  | <b>2 317</b>  | <b>137 430</b>                  | <b>11 121</b>     | <b>891</b>         | <b>0</b>                | <b>151 771</b> |
| 2  | <b>Zwiększenia</b>                            | <b>0</b>   | <b>631</b>  | <b>16 097</b>                   | <b>2 916</b>      | <b>146</b>         | <b>0</b>                | <b>19 790</b>  |
| a  | amortyzacja za okres                          | 0  | 631   | 16 097                          | 1 902             | 146                | 0                       | 18 776         |
| b  | przemieszczenie wewnętrzne                    | 0  | 0   | 0                               | 1 014             | 0                  | 0                       | 1 014          |
| 3  | <b>Zmniejszenia</b>                           | <b>11</b>  | <b>0</b>  | <b>8 461</b>                    | <b>3 198</b>      | <b>20</b>          | <b>0</b>                | <b>11 690</b>  |
| a  | sprzedaż                                      | 0  | 0   | 8 271                           | 2 184             | 20                 | 0                       | 10 475         |
| b  | likwidacja                                    | 0  | 0   | 190                             | 0                 | 0                  | 0                       | 190            |
| c  | wykup z leasingu/zwrot                        | 0  | 0   | 0                               | 1 014             | 0                  | 0                       | 1 014          |
| d  | pozostałe                                     | 11   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                       | 11             |
| 4  | <b>Bilans zamknięcia</b>                      | <b>1</b>   | <b>2 948</b>  | <b>145 066</b>                  | <b>10 839</b>     | <b>1 017</b>       | <b>0</b>                | <b>159 871</b> |
| 5  | <b>Wartość netto na początek okresu</b>       | <b>4 184</b>   | <b>6 684</b>  | <b>237 285</b>                  | <b>7 579</b>      | <b>431</b>         | <b>10 127</b>           | <b>266 290</b> |
| 6  | <b>Wartość netto na koniec okresu</b>         | <b>4 195</b>   | <b>6 125</b>  | <b>209 052</b>                  | <b>6 447</b>      | <b>299</b>         | <b>9 667</b>            | <b>235 785</b> |
| -  | <b>w tym leasingowane</b>                     | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>100 579</b>                  | <b>2 295</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>102 874</b> |

## Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie 01.01.2020 – 30.06.2020

| Lp.  | Tytuł   | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Razem          |
|--|---|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Wartość brutto</b>                      |   |  |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| <b>1</b>                                   | <b>Bilans otwarcia</b>  | <b>4 196</b>   | <b>9 001</b>  | <b>374 715</b>                  | <b>18 700</b>     | <b>1 322</b>       | <b>10 127</b>           | <b>418 061</b> |
| <b>2</b>                                   | <b>Zwiększenia</b>  | <b>0</b>   | <b>129</b>  | <b>547</b>                      | <b>1 568</b>      | <b>14</b>          | <b>876</b>              | <b>3 134</b>   |
| a  | zakup środków trwałych  | 0  | 0   | 547                             | 966               | 14                 | 0                       | 1 527          |
| b  | środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze | 0  | 129   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                       | 129            |
| c  | przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu                                       | 0  | 0   | 0                               | 602               | 0                  | 0                       | 602            |
| d  | przemieszczenia wewnętrzne inne   | 0  | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 876                     | 876            |
| <b>3</b>                                   | <b>Zmniejszenia</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>18 608</b>                   | <b>3 077</b>      | <b>19</b>          | <b>884</b>              | <b>22 588</b>  |
| a  | sprzedaż  | 0  | 0   | 18 418                          | 2 475             | 19                 | 0                       | 20 912         |
| b  | likwidacja  | 0  | 0   | 190                             | 0                 | 0                  | 0                       | 190            |
| c  | wykup z leasingu/zwrot  | 0  | 0   | 0                               | 602               | 0                  | 0                       | 602            |
| d  | przemieszczenie wewnętrzne przyjęcie środków ze środków w budowie                   | 0  | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 8                       | 8              |
| e  | przemieszczenie wewnętrzne inne   | 0  | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 876                     | 876            |
| <b>4</b>                                   | <b>Bilans zamknięcia</b>  | <b>4 196</b>   | <b>9 130</b>  | <b>356 654</b>                  | <b>17 191</b>     | <b>1 317</b>       | <b>10 119</b>           | <b>398 607</b> |
| <b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b> |   |  |   |                                 |                   |                    |                         |                |
| <b>1</b>                                   | <b>Bilans otwarcia</b>  | <b>12</b>  | <b>2 317</b>  | <b>137 430</b>                  | <b>11 121</b>     | <b>891</b>         | <b>0</b>                | <b>151 771</b> |
| <b>2</b>                                   | <b>Zwiększenia</b>  | <b>0</b>   | <b>322</b>  | <b>8 133</b>                    | <b>1 428</b>      | <b>81</b>          | <b>0</b>                | <b>9 964</b>   |
| a  | amortyzacja za okres  | 0  | 322   | 8 133                           | 1 001             | 81                 | 0                       | 9 537          |
| b  | pozostałe   | 0  | 0   | 0                               | 427               | 0                  | 0                       | 427            |
| <b>3</b>                                   | <b>Zmniejszenia</b>   | <b>11</b>  | <b>0</b>  | <b>4 851</b>                    | <b>2 360</b>      | <b>19</b>          | <b>0</b>                | <b>7 241</b>   |
| a  | aktualizacja wyceny   | 0  | 0   | 19                              | 334               | 0                  | 0                       | 353            |
| b  | sprzedaż  | 0  | 0   | 4 642                           | 1 599             | 19                 | 0                       | 6 260          |
| c  | likwidacja  | 0  | 0   | 190                             | 0                 | 0                  | 0                       | 190            |
| d  | wykup z leasingu/zwrot  | 0  | 0   | 0                               | 427               | 0                  | 0                       | 427            |
| e  | pozostałe   | 11   | 0   | 0                               | 0                 | 0                  | 0                       | 11             |
| <b>4</b>                                   | <b>Bilans zamknięcia</b>  | <b>1</b>   | <b>2 639</b>  | <b>140 712</b>                  | <b>10 189</b>     | <b>953</b>         | <b>0</b>                | <b>154 494</b> |
| <b>5</b>                                   | <b>Wartość netto na początek okresu</b>   | <b>4 184</b>   | <b>6 684</b>  | <b>237 285</b>                  | <b>7 579</b>      | <b>431</b>         | <b>10 127</b>           | <b>266 290</b> |
| <b>6</b>                                   | <b>Wartość netto na koniec okresu</b>   | <b>4 195</b>   | <b>6 491</b>  | <b>215 942</b>                  | <b>7 002</b>      | <b>364</b>         | <b>10 119</b>           | <b>244 113</b> |
| -  | w tym leasingowane  | 0  | 0   | 115 956                         | 2 234             | 255                | 0                       | 118 445        |

### 7.12. Wartość firmy

W dniu 3 marca 2010 r. nastąpiło połączenie dwóch spółek; EFH Żurawie Wieżowe S.A. (spółki przejmującej) oraz Gastel S.A (spółki przejmowanej). Zgodnie z definicją zawartą w MSSF 3 w połączeniu spółek ujawniono tzw. przejęcie odwrotne z punktu widzenia rachunkowości, czyli sytuację gdy jednostka, która emituje papiery wartościowe (jednostka przejmująca z prawnego punktu widzenia) jest identyfikowana jako jednostka przejmowana dla celów rachunkowości. Jednostka, której udziały kapitałowe są nabywane (jednostka przejmowana z prawnego punktu widzenia) jest jednostką przejmującą dla celów rachunkowości.

Na dzień przejęcia dokonano rozliczenia połączenia i ustalenia wartości firmy. Jednostka przejmująca ujęła wartość firmy na dzień przejęcia i wyceniła ją w kwocie nadwyżki wartości przekazanej zapłaty wycenianej zgodnie z MSSF3, czyli wyceny według wartości godziwej na dzień przejęcia, nad wartością możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych zgodnie z MSSF 3. Na bazie dokonanych wycen ustalono ujęcie wartości firmy w kwocie 12 713 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Zarząd Herkules S.A. spełniając obowiązek zbadania wartości firmy poprzez przeprowadzenie testu na utratę wartości firmy zgodnie z MSR 36 dokonał wyceny wartości CGU (cash generating unit) w postaci wewnętrznego Działu Żurawi Wieżowych. Z dokonanych wyliczeń wynika, iż wartość tego CGU wynikająca z wyceny jest wyższa od wartości goodwill ujętej w bilansie w kwocie 12,7 mln zł. Na tej podstawie nie stwierdzono utraty wartości tego aktywa oraz nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. kluczowe czynniki kształtujące powyższą wartość nie uległy zmianie, a więc nie dostrzeżono konieczności korekty przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2020 r. szacunków.

### 7.13. Inwestycje w jednostkach zależnych

| Lp.          | Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu | Wartość udziałów wg ceny nabycia | Korekty aktualizujące wartość | Połączenie jednostek | Wartość bilansowa udziałów | Procent posiadanych udziałów | Procent posiadanych głosów | Metoda konsolidacji |
|--------------|---|----------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| 1            | Gastel Prefabrykacja S.A., Karsin   | 12 566                           | 0                             | 0                    | 12 566                     | 100,00%                      | 100,00%                    | pełna               |
| 2            | Viatron S.A., Gdynia  | 4 429                            | -4 429                        | 0                    | 0                          | 65,15%                       | 65,15%                     | niekonsolidowana    |
| 3            | Gastel Hotele Sp. z o.o.  | 3 950                            | -3 950                        | 0                    | 0                          | 98,75%                       | 98,75%                     | pełna               |
| 4            | Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.  | 5                                | -5                            | 0                    | 0                          | 100,00%                      | 100,00%                    | pełna               |
| <b>Razem</b> |   | <b>31 709</b>                    | <b>8 384</b>                  | <b>0</b>             | <b>12 566</b>              | -                            | -                          | -                   |

**7.14. Pozostałe aktywa finansowe**

| Lp.          | Należności krótkoterminowe   | 30.06.2021 | 31.12.2020   | 30.06.2020 |
|--------------|--|------------|--------------|------------|
| <b>1</b>     | <b>Długoterminowe pozostałe aktywa finansowe</b>                       | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
| -            | pożyczka dla podmiotu powiązanego (Gastel Hotele Sp. z o.o.)           | 1 734      | 1 693        | 1 614      |
| -            | aktualizacja wartości pożyczki (Gastel Hotele Sp. z o.o.)              | -1 734     | -1 693       | -1 614     |
| -            | pożyczka dla podmiotu powiązanego (Herkules infrastruktura Sp. z o.o.) | 16 517     | 6 959        | 0          |
| -            | aktualizacja wartości pożyczki (Herkules infrastruktura Sp. z o.o.)    | -16 517    | -6 959       | 0          |
| <b>2</b>     | <b>Krótkoterminowe pozostałe aktywa finansowe</b>                      | <b>133</b> | <b>2 059</b> | <b>339</b> |
| -            | pożyczka dla podmiotu powiązanego (Viatron S.A.)                       | 133        | 50           | 39         |
| -            | pożyczka dla podmiotu powiązanego (Gastel Prefabrykacja S.A.)          | 0          | 2 009        | 300        |
| <b>Razem</b> |  | <b>133</b> | <b>2 059</b> | <b>339</b> |

W łącznej wartości 9 558 tys. zł, o którą wzrosła kwota pożyczek przekazanych do Herkules infrastruktura w 1 półroczu 2021 r. ujęta jest kwota 5 678 tys. zł, która pokrywa należności spółki dominującej od spółki zależnej powstałe przez 1 stycznia 2021 r.

**7.15. Zapasy**

| Lp. | Treść   | 30.06.2021   | 31.12.2020   | 30.06.2020   |
|-----|---|--------------|--------------|--------------|
| 1   | Materiały (wg ceny nabycia)                           | 463          | 499          | 750          |
| 2   | Towary  | 154          | 171          | 170          |
| 3   | Produkty gotowe (wg kosztu wytworzenia)               | 0            | 0            | 0            |
| 4   | Półprodukty i produkty w toku (wg kosztu wytworzenia) | 2 462        | 2 494        | 2 297        |
| 5   | Zaliczki na dostawy                                   | 0            | 8            | 49           |
|     | <b>Zapasy, razem</b>                                  | <b>3 079</b> | <b>3 172</b> | <b>3 266</b> |

**7.16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności****Należności długoterminowe**

| Lp.      | Należności długoterminowe                           | Stan na 30.06.2021 | Stan na 31.12.2020 | Stan na 30.06.2020 |
|----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1</b> | <b>Należności od jednostek powiązanych</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>2</b> | <b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b> | <b>663</b>         | <b>1 041</b>       | <b>701</b>         |
| a        | należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług   | 0                  | 0                  | 0                  |
| b        | rozliczenia międzyokresowe kosztów                  | 663                | 1 041              | 701                |
| c        | zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| d        | inne należności długoterminowe                      | 0                  | 0                  | 0                  |
|          | <b>Razem</b>  | <b>663</b>         | <b>1 041</b>       | <b>701</b>         |

**Należności krótkoterminowe**

| Lp. | Treść  | 30.06.2021    | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
|-----|--|---------------|---------------|---------------|
| 1   | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:   | 22 248        | 16 841        | 21 687        |
| -   | -do 12 miesięcy  | 22 248        | 16 841        | 21 687        |
| -   | -pow. 12 miesięcy  | 0             | 0             | 0             |
| 2   | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 71            | 71            | 46            |
| 3   | rozliczenia międzyokresowe kosztów (krótkoterminowe)   | 1 818         | 1 543         | 1 875         |
| 4   | inne   | 607           | 1 041         | 994           |
| -   | należności od pracowników  | 105           | 91            | 170           |
| -   | pozostałe (w tym przekazane wadia i kaucje)  | 502           | 950           | 824           |
|     | <b>Razem</b>   | <b>24 744</b> | <b>19 496</b> | <b>24 602</b> |

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

| Lp. | Treść   | 30.06.2021   | 31.12.2020   | 30.06.2020   |
|-----|---|--------------|--------------|--------------|
| 1   | RMK czynne długoterminowe                       | 663          | 1 041        | 701          |
| 2   | RMK czynne krótkoterminowe                      | 1 818        | 1 543        | 1 875        |
|     | <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem</b> | <b>2 481</b> | <b>2 584</b> | <b>2 576</b> |

| Lp. | Treść   | 30.06.2021   | 31.12.2020   | 30.06.2020   |
|-----|---|--------------|--------------|--------------|
| 1   | Ubezpieczenia   | 1 055        | 1 134        | 1 151        |
| 2   | Doradztwo związane z dotacją UE                       | 772          | 798          | 824          |
| 3   | Poniesione koszty napraw zgłoszone do ubezpieczyciela | 261          | 425          | 207          |
| 4   | Opłaty i podatki rozliczane w czasie                  | 225          | 0            | 233          |
| 5   | Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie              | 168          | 227          | 161          |
|     | <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem</b>       | <b>2 481</b> | <b>2 584</b> | <b>2 576</b> |

**7.17. Aktywa dotyczące podatku bieżącego**

| Lp. | Treść  | 30.06.2021   | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|-----|--|--------------|------------|------------|
| 1   | Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 1 178        | 669        | 0          |
|     | <b>Razem</b>   | <b>1 178</b> | <b>669</b> | <b>0</b>   |

**7.18. Aktywa obrotowe z tytułu umów**

| Lp. | Treść   | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|-----|---|------------|------------|------------|
| 1   | Należności z tyt. wyceny projektów długoterminowych | 101        | 42         | 139        |
|     | <b>Razem</b>  | <b>101</b> | <b>42</b>  | <b>139</b> |

**7.19. Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe**

| Lp. | Treść  | 30.06.2021   | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
|-----|--|--------------|---------------|---------------|
| 1   | <b>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</b>                         | 0            | 0             | 0             |
| 2   | Pozostałe aktywa finansowe   | 0            | 0             | 0             |
| 3   | Środki pieniężne i inne ekwiwalenty                                    | 5 356        | 14 616        | 17 493        |
| a   | Środki pieniężne w banku i w kasie                                     | 5 356        | 14 616        | 17 493        |
| b   | Lokaty   | 0            | 0             | 0             |
|     | <b>Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b> | <b>5 356</b> | <b>14 616</b> | <b>17 493</b> |

**7.20. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości poszczególnych grup aktywów oraz o odwróceniu takich odpisów**

Poniżej wykazano łączną wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów według poszczególnych grup bilansowych oraz zmiany w tych odpisach.

| Lp.  | Treść   | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--|---|------------|------------|------------|
| Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (długoterminowych) |   |            |            |            |
| a  | stan na początek okresu   | 21 563     | 15 057     | 15 057     |
| b  | zwiększenia   | 9 639      | 7 132      | 94         |
| -  | utworzenie odpisów aktualizujących aktywa finansowe (pożyczka Gastel Hotele Sp. z o.o.)           | 81         | 173        | 94         |
| -  | utworzenie odpisów aktualizujących aktywa finansowe (pożyczka Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.) | 9 558      | 6 959      | 0          |
| c  | zmniejszenia  | 485        | 626        | 353        |
| -  | wykorzystanie odpisów aktualizujących (sprzedaż aktywów trwałych)                                 | 485        | 626        | 353        |
| d  | stan na koniec okresu   | 30 717     | 21 563     | 14 798     |

| Lp.   | Treść                   | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|-------------------------|------------|------------|------------|
| Odpisy aktualizujące wartość inwestycji finansowych |                         |            |            |            |
| a   | stan na początek okresu | 3 955      | 3 955      | 3 955      |
| b   | zwiększenia             | 0          | 0          | 0          |
| c   | zmniejszenia            | 0          | 0          | 0          |
| d   | stan na koniec okresu   | 3 955      | 3 955      | 3 955      |

| Lp.                                  | Treść   | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--------------------------------------|---|------------|------------|------------|
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów |   |            |            |            |
| a                                    | stan na początek okresu                           | 83         | 83         | 83         |
| b                                    | zwiększenia                                       | 0          | 0          | 0          |
| c                                    | zmniejszenia                                      | 0          | 0          | 0          |
| d                                    | wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa | 0          | 0          | 0          |
| e                                    | stan na koniec okresu                             | 83         | 83         | 83         |

| Lp.   | Treść   | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|---|---|------------|------------|------------|
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług |   |            |            |            |
| a   | stan na początek okresu                                     | 11 289     | 7 341      | 7 341      |
| b   | zwiększenia   | 0          | 6 082      | 0          |
| -   | utworzenie odpisów aktualizujących                          | 0          | 6 082      | 0          |
| c   | zmniejszenia  | 5 678      | 2 134      | 0          |
| -   | wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności) | 0          | 2 017      | 0          |
| -   | rozwiązanie odpisów aktualizujących*                        | 5 678      | 117        | 0          |
| d   | wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa           | 0          | 0          | 0          |
| d   | stan na koniec okresu                                       | 5 611      | 11 289     | 7 341      |

\* - należności handlowe od Herkules Infrastruktura Sp. z o.o., które skonwertowano na pożyczkę, i których odpis aktualizujący jest ujęty w odpisach na wartość aktywów długoterminowych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz w okresach objętych danymi porównywalnymi nie występowały pozycje odpisów aktualizujących wartość innych grup aktywów poza wyżej wskazanymi oraz nie zaistniała konieczność ich tworzenia.

Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności bieżących uwzględniają również analizę oczekiwanych strat kredytowych.



**7.21. Aktywa przeznaczone do zbycia**

| Lp.          | Treść   | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|--------------|---|------------|------------|------------|
| 1            | Nieruchomość w Warszawie ul. Kaczorowa/ul. Marywilska | 649        | 652        | 658        |
| <b>Razem</b> |   | <b>649</b> | <b>652</b> | <b>658</b> |

Wskazana nieruchomość jest przedmiotem aktywnych działań sprzedażowych. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka spotkała się z zapytaniami ofertowymi dotyczącymi tego aktywa i prowadzi rozmowy z potencjalnymi nabywcami. Nieruchomość stanowi atrakcyjny obszar inwestycyjny, jednak dotyczą jej kwestie formalno-prawne, które Spółka wyjaśnia z organami administracji. Ze względu na wydłużenie procesów administracyjnych transakcja nie może być jeszcze zrealizowana.

**7.22. Aktywa warunkowe**

Aktywa warunkowe powstają w wyniku nieplanowanych lub innych nieoczekiwanych zdarzeń, które rodzą możliwość nastąpienia wpływu do jednostki gospodarczej środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. Do aktywów warunkowych zaliczamy między innymi roszczenia, których jednostka gospodarcza dochodzi na drodze postępowania sądowego, a którego wyniki są niepewne.

Spółka ujawnia informacje o aktywach warunkowych, jeśli wpływ korzyści ekonomicznych jest prawdopodobny.

| Lp.          | Treść   | 30.06.2021   | 31.12.2020   | 30.06.2020 |
|--------------|---|--------------|--------------|------------|
| 1            | Roszczenia z tytułu należności dochodzonych na drodze sądowej | 1 281        | 1 254        | 820        |
| <b>Razem</b> |   | <b>1 281</b> | <b>1 254</b> | <b>820</b> |

**7.23. Kapitały własne****Kapitał akcyjny**

Na dzień 1 stycznia 2021 r. oraz na dzień bilansowy 31 marca 2021 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu, kapitał akcyjny spółki dominującej wynosi 68 238 210,00 zł i dzieli się na 34 119 105 akcji. Wszystkie akcje są i posiadają tożsame prawa. Na jedną akcję przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu spółki dominującej.

W okresie porównywalnym wartość kapitału akcyjnego wynosiła 72 238 210,00 zł (36 119 105 akcji), a obniżenie jego wartości wynika z umorzenia 2 000 000 akcji pozyskanych w ramach skupu akcji własnych uchwalonego 13 lutego 2018 r. Umorzenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 8 maja 2020 r.

**Akcje własne.**

W związku z umorzeniem wszystkich skupionych akcji własnych, pozycja ta na 30 czerwca 2021 r. wykazuje brak wartości.

**Pozostałe kapitały rezerwowe**

Kapitał zapasowy wygenerowany z tytułu połączenia jednostek w wyniku ujęcia nadwyżki wartości akcji ponad wartość księgową wnoszonych w wyniku połączenia aktywów netto. Wartość 78 418 tys. zł pochodzi z połączenia Gastel S.A. i EFH Żurawie Wieżowe S.A. w 2010 r. (59 941 tys. zł) oraz połączenia Herkules S.A. i PGMB Budopol S.A. w 2019 r. (18 477 tys. zł).

**Zyski zatrzymane**

Wynik finansowy spółki dominującej za lata ubiegłe podzielony stosownymi uchwałami Walnego Zgromadzenia oraz wynik finansowy okresu bieżącego. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. wartość tej pozycji to 20 434 tys. zł.

**7.24. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw**

| Lp. | Treść                                       | 01.01.2021 | utworzenie | zwiększenie | wykorzystanie | rozwiązanie | 30.06.2021 |
|-----|---|------------|------------|-------------|---------------|-------------|------------|
| 1   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 281        | 0          | 0           | 0             | 0           | 281        |
|     | Razem rezerwy                               | 281        | 0          | 0           | 0             | 0           | 281        |

| Lp. | Treść                                       | 01.01.2020 | utworzenie | zwiększenie | wykorzystanie | rozwiązanie | 31.12.2020 |
|-----|---|------------|------------|-------------|---------------|-------------|------------|
| 1   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 239        | 0          | 42          | 0             | 0           | 281        |
|     | Razem rezerwy                               | 239        | 0          | 42          | 0             | 0           | 281        |

| Lp. | Treść                                       | 01.01.2020 | utworzenie | zwiększenie | wykorzystanie | rozwiązanie | 30.06.2020 |
|-----|---|------------|------------|-------------|---------------|-------------|------------|
| 1   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 239        | 0          | 0           | 0             | 0           | 239        |
|     | Razem rezerwy                               | 239        | 0          | 0           | 0             | 0           | 239        |

**7.25. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki**

| Lp.          | Treść   | 30.06.2021   | 31.12.2020    | 30.06.2020   |
|--------------|---|--------------|---------------|--------------|
| 1            | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek  | 3 706        | 4 533         | 5 361        |
| 2            | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | 5 187        | 6 380         | 1 708        |
| a)           | krótkoterminowa część zadłużenia długoterminowego         | 1 654        | 1 654         | 1 701        |
| b)           | kredyty i pożyczki krótkoterminowe                        | 3 533        | 4 726         | 7            |
| <b>Razem</b> |   | <b>8 893</b> | <b>10 913</b> | <b>7 069</b> |

Poniżej przedstawiono wykaz kredytów i pożyczek otwartych w Spółce na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r.

| Nazwa banku                   | rodzaj zobowiązania | waluta kredytu | limit kredytowy | kwota pozostała do spłaty | Oprocentowanie         | Data przyznania | Termin spłaty | Zabezpieczenie  |
|-------------------------------|---------------------|----------------|-----------------|---------------------------|------------------------|-----------------|---------------|---|
| Bank Polskiej Spółdzielczości | kredyt inwestycyjny | PLN            | 6 753           | 4 606                     | WIBOR 3M + marża banku | 18.09.2019      | 17.09.2024    | zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla banku do dysponowania rachunkami kredytobiorcy           |
| Bank Polskiej Spółdzielczości | limit zadłużenia    | PLN            | 6 500           | 3 533                     | WIBOR 1M + marża banku | 26.09.2012      | 25.03.2022    | hipoteka, zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla banku do dysponowania rachunkami kredytobiorcy |
| Santander Bank Polska         | kredyt inwestycyjny | PLN            | 2 470           | 754                       | WIBOR 1M + marża banku | 11.09.2017      | 28.02.2023    | hipoteka, zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla banku do dysponowania rachunkami kredytobiorcy |
| <b>Razem</b>                  |                     |                | <b>15 723</b>   | <b>8 893</b>              |                        |                 |               |   |

### 7.26. Zobowiązania leasingowe

Na dzień 1 stycznia 2019 r. dokonano przeszacowania i ujęcia zdarzeń o charakterze najmu i dzierżawy zgodnie z MSSF 16 jako prawo do użytkowania oraz wykazano w pozycjach bilansowych dotyczących leasingu. Poniżej przedstawiono wykaz zadłużenia ujmowanego bilansowo z tytułu leasingu w Grupie Kapitałowej Herkules na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. i na poszczególne dni bilansowe danych porównywalnych.

| Lp.          | Treść  | 30.06.2021    | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
|--------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 1            | Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego        | 38 230        | 46 751        | 40 680        |
| a            | leasing finansowy  | 37 577        | 45 952        | 39 713        |
| b            | prawo do użytkowania środków transportu (ujęte zgodnie z MSSF16) | 0             | 0             | 0             |
| c            | prawo do użytkowania nieruchomości (ujęte zgodnie z MSSF16)      | 653           | 799           | 967           |
| 2            | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego       | 28 574        | 27 121        | 38 209        |
| a            | leasing finansowy  | 28 271        | 26 715        | 37 792        |
| b            | prawo do użytkowania środków transportu (ujęte zgodnie z MSSF16) | 0             | 62            | 70            |
| c            | prawo do użytkowania nieruchomości (ujęte zgodnie z MSSF16)      | 303           | 344           | 347           |
| <b>Razem</b> |  | <b>66 804</b> | <b>73 872</b> | <b>78 889</b> |

Poniżej zaprezentowano zobowiązania leasingowe w podziale na przedsiębiorstwa finansujące.

| Lp.          | Treść   | 30.06.2021    | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
|--------------|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>1</b>     | <b>Umowy leasingu</b>   | <b>65 848</b> | <b>72 667</b> | <b>77 505</b> |
| a            | AKF Leasing Polska  | 5 327         | 5 838         | 6 339         |
| b            | Carefleet   | 1 801         | 1 834         | 2 148         |
| c            | Deutsche Leasing Polska   | 1 021         | 1 103         | 1 183         |
| d            | Millennium Leasing  | 41 596        | 45 455        | 47 854        |
| e            | SG Equipment Leasing Polska   | 12 440        | 14 281        | 15 333        |
| f            | Siemens Finance   | 3 663         | 4 156         | 4 639         |
| <b>2</b>     | <b>Prawo do użytkowania środków transportu (ujęte zgodnie z MSSF16)</b> | <b>0</b>      | <b>62</b>     | <b>70</b>     |
| <b>3</b>     | <b>Prawo do użytkowania nieruchomości (ujęte zgodnie z MSSF16)</b>      | <b>956</b>    | <b>1 143</b>  | <b>1 314</b>  |
| <b>Razem</b> |   | <b>66 804</b> | <b>73 872</b> | <b>78 889</b> |

#### 7.27. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Lp.      | Treść   | 30.06.2021    | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
|----------|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>1</b> | <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>        |               |               |               |
| a        | stan na początek okresu                                       | 18 538        | 21 142        | 21 142        |
| b        | zwiększenia   | 227           | 212           |               |
| c        | zmniejszenia  | 833           | 2 816         | 1 332         |
| d        | wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa             |               |               |               |
| e        | stan na koniec okresu   | 17 932        | 18 538        | 19 810        |
| <b>2</b> | <b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>       |               |               |               |
| a        | stan na początek okresu                                       | 37 908        | 40 765        | 40 765        |
| b        | zwiększenia   |               | 75            |               |
| c        | zmniejszenia  | 1 023         | 2 932         | 1 992         |
| d        | wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa             |               |               |               |
| e        | stan na koniec okresu   | 36 885        | 37 908        | 38 773        |
| <b>3</b> | <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>        | <b>17 932</b> | <b>18 538</b> | <b>19 810</b> |
| <b>4</b> | <b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>       | <b>36 885</b> | <b>37 908</b> | <b>38 773</b> |
| <b>5</b> | <b>Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>6</b> | <b>Rezerwa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> | <b>18 953</b> | <b>19 370</b> | <b>18 963</b> |

**7.28. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania****Zobowiązania długoterminowe**

| Lp. | Treść  | 30.06.2021   | 31.12.2020   | 30.06.2020   |
|-----|--|--------------|--------------|--------------|
| 1   | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe | 8 815        | 9 187        | 9 559        |
| a   | zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług                        | 0            | 0            | 0            |
| b   | rozliczenia międzyokresowe przychodów (długoterminowe)                     | 8 815        | 9 187        | 9 559        |
| c   | Inne zobowiązania długoterminowe   | 0            | 0            | 0            |
|     | <b>Razem</b>   | <b>8 815</b> | <b>9 187</b> | <b>9 559</b> |

**Zobowiązania krótkoterminowe**

| Lp. | Treść                                  | 30.06.2021    | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
|-----|--|---------------|---------------|---------------|
| 1   | z tytułu dostaw i usług                | 8 496         | 7 989         | 8 886         |
| 2   | budżetowe                              | 1 942         | 2 057         | 1 753         |
| 3   | pozostałe                              | 7 217         | 7 275         | 7 757         |
| a   | zaliczki otrzymane na dostawy          | 42            | 33            | 928           |
| b   | z tytułu wynagrodzeń                   | 3 053         | 3 069         | 2 461         |
| c   | zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 28            | 19            | 8             |
| e   | rozliczenia międzyokresowe bierne      | 1 808         | 1 596         | 1 483         |
| f   | rozliczenia międzyokresowe przychodów  | 1 002         | 1 165         | 947           |
| g   | pozostałe zobowiązania                 | 1 284         | 1 393         | 1 930         |
|     | <b>Razem</b>                           | <b>17 655</b> | <b>17 321</b> | <b>18 396</b> |

**Międzyokresowe rozliczenia bierne**

| Lp. | Treść                                 | 30.06.2021   | 31.12.2020   | 30.06.2020   |
|-----|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1   | Rozliczenie niewykorzystanych urlopów | 1 808        | 1 596        | 1 483        |
|     | <b>Razem</b>                          | <b>1 808</b> | <b>1 596</b> | <b>1 483</b> |

**Międzyokresowe rozliczenia przychodów**

| Lp. | Treść   | 30.06.2021   | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
|-----|---|--------------|---------------|---------------|
| 1   | Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe  | 8 815        | 9 187         | 9 559         |
| 2   | Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe | 1 002        | 1 165         | 947           |
|     | <b>Razem</b>  | <b>9 817</b> | <b>10 352</b> | <b>10 506</b> |

| Lp.          | Treść   | 30.06.2021   | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
|--------------|---|--------------|---------------|---------------|
| <b>1</b>     | <b>Dofinansowanie z funduszy strukturalnych UE</b>  | <b>9 559</b> | <b>9 931</b>  | <b>10 303</b> |
| a            | Projekt 2.2.1 Uruchomienie produkcji innowacyjnych wież strunobetonowych                              | 317          | 340           | 363           |
| b            | Projekt 2.2.1 Rozbudowa parku maszynowego w celu świadczenia innowacyjnych usług dźwigowych           | 891          | 949           | 1 008         |
| c            | Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej przebudowy obiektów mostowych w 24h                                | 7 031        | 7 243         | 7 455         |
| d            | Projekt 4.4 Innowacyjna usługa kompleksowego wznoszenia elektrowni wiatrowych: 2 turbiny w 72 godziny | 1 320        | 1 399         | 1 477         |
| <b>2</b>     | <b>Pozostałe przychody przyszłych okresów</b>   | <b>258</b>   | <b>421</b>    | <b>203</b>    |
| <b>3</b>     | <b>Przychody z tytułu leasingu zwrotnego</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Razem</b> |   | <b>9 817</b> | <b>10 352</b> | <b>10 506</b> |

### 7.29. Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego

| Lp.      | Treść  | 30.06.2021 | 31.12.2020 | 30.06.2020 |
|----------|--|------------|------------|------------|
| <b>1</b> | Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | 0          | 0          | 142        |
|          | <b>Razem</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>142</b> |

### 7.30. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe to zobowiązania, których wykonanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń pozostających poza kontrolą Spółki.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Spółka posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionych weksli in blanco, stanowiących zabezpieczenie zawartych umów leasingowych i kredytowych, niektórych zobowiązań handlowych oraz zobowiązania warunkowe z tytułu pozyskanych gwarancji kontraktowych i udzielonych poręczeń, a także umów leasingu pozabilansowego (najem).

Ponieważ wszystkie umowy leasingowe klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego w świetle uregulowań MSSF/MSR, wartość bieżąca zobowiązań zabezpieczonych wekslami równa jest sumie zobowiązań krótko- i długoterminowych z tytułu leasingu finansowego i przedstawia się następująco:

| Lp.          | Treść   | 30.06.2021    | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
|--------------|---|---------------|---------------|---------------|
| 1            | Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego zabezpieczone wekslami  | 38 230        | 46 751        | 40 680        |
| 2            | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego zabezpieczone wekslami | 28 574        | 27 121        | 38 209        |
| <b>Razem</b> |   | <b>66 804</b> | <b>73 872</b> | <b>78 889</b> |

Weksłami in blanco zabezpieczone są także zobowiązania kredytowe długo- i krótkoterminowe:

| Lp.          | Treść   | 30.06.2021   | 31.12.2020    | 30.06.2020   |
|--------------|---|--------------|---------------|--------------|
| 1            | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów bankowych zabezpieczone weksłami  | 3 706        | 4 533         | 5 361        |
| 2            | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych zabezpieczone weksłami | 5 187        | 6 380         | 1 708        |
| <b>Razem</b> |   | <b>8 893</b> | <b>10 913</b> | <b>7 069</b> |

Poniżej wykazano stan zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych Spółce gwarancji oraz poręczeń udzielonych przez Spółkę na wskazane dni bilansowe.

| Lp.          | Treść  | 30.06.2021    | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
|--------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 1            | Bankowe gwarancje należytego wykonania umowy                       | 5 268         | 0             | 127           |
| 2            | Bankowe gwarancje wniesienie wadium w postępowaniach przetargowych | 0             | 0             | 0             |
| 3            | Weksle wystawione jako zabezpieczenie spłaty zobowiązań handlowych | 362           | 271           | 284           |
| 4            | Poręczenia za spółki zależne                                       | 87 443        | 87 443        | 72 689        |
| <b>Razem</b> |  | <b>93 073</b> | <b>87 714</b> | <b>73 100</b> |

W grupie „poręczenia za spółki zależne” ujęto wartość 86 143 tys. zł z tytułu poręczenia Herkules S.A. za zobowiązania z tytułu spółki zależnej Herkules infrastruktura Sp. z o.o. wobec Banku Gospodarstwa Krajowego. Wynika to z udziału spółki zależnej w realizacji kontraktu dotyczącego budowy systemu łączności GSMR dla PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Zgodnie z wymogami zamawiającego spółka zależna pozyskała bankową gwarancję należytego wykonania i odpowiedzialności z tytułu rękojmi na wartość 34,3 mln zł, bankową gwarancję zwrotu zaliczki na wartość 17,2 mln zł, kredyt obrotowy 17,5 mln zł oraz bankową gwarancję zwrotu II części zaliczki na wartość 17,2 mln zł. Zobowiązania spółki zależnej z tego tytułu wobec wystawcy – Banku Gospodarstwa Krajowego, ze względu na ewentualne koszty uboczne zostały poręczone przez Herkules S.A. do wysokości 150% nominalnej wartości powyższych tytułów.

### 7.31. Zobowiązanie do poniesienia wydatków

Na dzień bilansowy nie odnotowano zdarzeń, które mogłyby rodzić konsekwencje w postaci obligatoryjnych wydatków istotnych kwot.

**7.32. Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych***Zmiana stanu rezerw*

| L.p. | Treść   | 01.01.-30.06.2021 | 01.01.-30.06.2020 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 1    | Bilansowa zmiana stanu rezerw                     | -417              | -660              |
| -    | zmiana rezerwy z tyt. podatku odroczonego         | 417               | 660               |
| 2    | Korekty razem                                     | 417               | 660               |
| 3    | Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | 0                 | 0                 |

*Zmiana stanu zapasów*

| L.p. | Treść   | 01.01.-30.06.2021 | 01.01.-30.06.2020 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 1    | Bilansowa zmiana stanu zapasów                    | 93                | -388              |
| -    | wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa | 0                 | 0                 |
| -    | poniesione wydatki na nakłady inwestycyjne        | 0                 | 0                 |
| 2    | Korekty razem                                     | 0                 | 0                 |
| 3    | Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | 93                | -388              |

*Zmiana stanu należności*

| L.p. | Treść   | 01.01.-30.06.2021 | 01.01.-30.06.2020 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 1    | Bilansowa zmiana stanu należności                 | 239               | 73                |
| 2    | Korekty razem                                     | 0                 | 0                 |
| 3    | Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | 239               | 73                |

*Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem pożyczek i kredytów*

| L.p. | Treść   | 01.01.-30.06.2021 | 01.01.-30.06.2020 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 1    | Bilansowa zmiana stanu zobowiązań                 | 314               | -6 731            |
| 2    | Korekty razem                                     | 0                 | 0                 |
| 3    | Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych | 314               | -6 731            |

**7.33. Informacja o instrumentach finansowych**

Zgodnie z MSSF 7 poniżej przedstawiono stosowane przez Spółkę instrumenty finansowe. W ramach działalności operacyjnej i finansowej Spółka jest narażona na ryzyka związane z tymi instrumentami finansowymi. Ryzyko to można określić jako ryzyko rynkowe, w skład którego wchodzi ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, ryzyko płynności oraz ryzyko kredytowe. Spółka zarządza ryzykiem finansowym w celu ograniczenia niekorzystnego wpływu zmian kursów walutowych i stóp procentowych, jak również stabilizacji przepływów



pieniężnych oraz zapewnienia odpowiedniego poziomu płynności i elastyczności finansowej. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce są ustalane przez Zarząd.

Do głównych instrumentów zarządzania ryzykiem finansowym należą umowy leasingu finansowego, umowy kredytowe, środki pieniężne oraz lokaty krótkoterminowe. Podstawowym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność grupy. Spółka posiada również inne instrumenty finansowe takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych są równe ich wartości bilansowej.

| AKTYWA FINANSOWE  | Wartość bilansowa / godziwa |               |               |
|---|-----------------------------|---------------|---------------|
|   | 30.06.2021                  | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
| <b>Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:</b>          | <b>12 566</b>               | <b>12 566</b> | <b>12 566</b> |
| - udzielone pożyczki  | 0                           | 0             | 0             |
| - inwestycje w jednostkach zależnych                                | 12 566                      | 12 566        | 12 566        |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności</b> | <b>24 104</b>               | <b>17 791</b> | <b>22 511</b> |
| - należności z tytułu dostaw i usług                                | 22 248                      | 16 841        | 21 687        |
| - pozostałe   | 1 856                       | 950           | 824           |
| <b>Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:</b>         | <b>133</b>                  | <b>2 059</b>  | <b>339</b>    |
| - udzielone pożyczki  | 133                         | 2 059         | 339           |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>                           | <b>5 356</b>                | <b>14 616</b> | <b>17 493</b> |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych                | 5 356                       | 14 616        | 17 493        |

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE  | Wartość bilansowa / godziwa |               |               |
|---|-----------------------------|---------------|---------------|
|   | 30.06.2021                  | 31.12.2020    | 30.06.2020    |
| <b>Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:</b>                 | <b>8 893</b>                | <b>10 913</b> | <b>7 069</b>  |
| - długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej            | 5 363                       | 6 187         | 7 062         |
| - kredyt w rachunku bieżącym  | 3 530                       | 4 726         | 7             |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania</b> | <b>12 833</b>               | <b>12 451</b> | <b>13 277</b> |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                  | 8 496                       | 7 989         | 8 886         |
| - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                     | 3 053                       | 3 069         | 2 461         |
| - pozostałe   | 1 284                       | 1 393         | 1 930         |
| <b>Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:</b>             | <b>38 230</b>               | <b>46 751</b> | <b>40 680</b> |
| - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego                            | 38 230                      | 46 751        | 40 680        |
| <b>Pozostałe zobowiązania inne (krótkoterminowe), w tym:</b>            | <b>28 574</b>               | <b>27 121</b> | <b>38 209</b> |
| - zobowiązania z tytułu leasingu finansowego                            | 28 574                      | 27 121        | 38 209        |

## III. DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE

## 1. Segmenty operacyjne.

| Lp. | Treść   | od 01.01.2021 do 30.06.2021 |                |                           |      |
|-----|---|-----------------------------|----------------|---------------------------|------|
|     |   | Razem                       | Wynajem żurawi | Budownictwo te-<br>lekom. | Inne |
| 1   | Przychody ze sprzedaży                                | 41 619                      | 35 170         | 6 213                     | 236  |
| 2   | Koszty działalności operacyjnej wg segmentów          | 40 233                      | 34 237         | 5 962                     | 34   |
| 3   | Wynik segmentu  | 1 386                       | 933            | 251                       | 202  |
| 7   | Nieprzypisane koszty zarządu                          | -4 230                      |                |                           |      |
| 8   | Pozostałe przychody / koszty operacyjne               | 7 541                       |                |                           |      |
| 11  | Przychody / koszty finansowe                          | -9 935                      |                |                           |      |
| 12  | Zysk ( brutto) z działalności gospodarczej            | -5 238                      |                |                           |      |
| 13  | Podatek dochodowy nieprzypisany segmentom             | -417                        |                |                           |      |
| 14  | Zysk/strata udziałowców mniejszościowych              | 0                           |                |                           |      |
| 15  | Zysk/strata netto akcjonariuszy jednostki dominującej | -4 821                      |                |                           |      |

| Lp. | Treść   | od 01.01.2020 do 30.06.2020 |                |                           |        |
|-----|---|-----------------------------|----------------|---------------------------|--------|
|     |   | Razem                       | Wynajem żurawi | Budownictwo te-<br>lekom. | Inne   |
| 1   | Przychody ze sprzedaży                                | 48 462                      | 43 957         | 3 468                     | 1 037  |
| 2   | Koszty działalności operacyjnej wg segmentów          | 42 812                      | 37 218         | 3 157                     | 2 437  |
| 3   | Wynik segmentu  | 5 650                       | 6 739          | 311                       | -1 400 |
| 7   | Nieprzypisane koszty zarządu                          | -3 748                      |                |                           |        |
| 8   | Pozostałe przychody / koszty operacyjne               | 3 200                       |                |                           |        |
| 11  | Przychody / koszty finansowe                          | -2 922                      |                |                           |        |
| 12  | Zysk ( brutto) z działalności gospodarczej            | 2 180                       |                |                           |        |
| 13  | Podatek dochodowy nieprzypisany segmentom             | 337                         |                |                           |        |
| 14  | Zysk/strata udziałowców mniejszościowych              | 0                           |                |                           |        |
| 15  | Zysk/strata netto akcjonariuszy jednostki dominującej | 1 843                       |                |                           |        |

## **2. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe w okresie objętym sprawozdaniem.**

Główne czynniki i tendencje wpływające na wyniki finansowe Spółki w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem to:

- odpis aktualizujący wartość pożyczek wewnątrzgrupowych udzielonych w celu wsparcia realizacji projektu GSMR,
- spadek cen sprzedaży usług i stopnia wykorzystania maszyn w 1 kwartale 2021 r.
- spadek wolumenu sprzedaży w podstawowym segmencie działalności Spółki
- wpływ epidemii SARS-CoV-2 na ograniczenia w budownictwie.
- niski poziom zamówień ze strony budownictwa mieszkaniowego w 1 kwartale 2021 r.
- sprzedaż niektórych składników majątku trwałego
- zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej głównie w grupie kosztów materiałowych i usług obcych,
- korzystne różnice kursowe EUR/PLN,
- presja na wzrost wynagrodzeń i cen usług podwykonawczych.

## **3. Istotne dokonania i niepowodzenia oraz związane z nimi zdarzenia w okresie objętym sprawozdaniem.**

Kluczowym problemem prezentowanego półrocza są spadki sprzedaży w segmencie podstawowym Spółki. Spadek liczby projektów w budownictwie kubaturowym w 2020 r. spowodowany przez wzrost ryzyka inwestycyjnego, ograniczenia w finansowaniu oraz opóźnienia w wydawaniu decyzji administracyjnych w urzędach i instytucjach wywołane przez pandemię SARS-Cov-2, przyniosły spadek cen usług dźwigowych, nadpodaż sprzętu i spadek stopnia wykorzystania maszyn. Sytuacja uległa poprawie w 4 kwartale 2020 r., jednak wolumen projektów i zamówień o niższej rentowności wciąż był istotnie obecny w prezentowanym okresie. Dodatkowo na wyniki tego półrocza wpłynęły czynniki klimatyczne. W styczniu i w lutym br. pojawiły się okresy wyjątkowo niskich temperatur i silnych opadów śniegu, co powodowało opóźnienia i przestoje na placach budów.

Sytuacja uległa niewielkiej poprawie już w marcu 2021 r., a następnie w czerwcu i lipcu, które potwierdzają kreującą się tendencje wzrostową – rosną ceny świadczonych usług i rośnie liczba kontraktów i zleceń. Dzięki temu można oczekiwać, że przy ustabilizowaniu się takiego trendu, drugie półrocze 2021 r. może prezentować się zdecydowanie lepiej pod względem wolumenu sprzedaży, jak i rentowności. Warto wspomnieć o zakontraktowanych już turbinach energetyki wiatrowej, których montaż nie wystąpił w prezentowanym okresie, a są realizowane w 2 połowie 2021 r. (już od lipca), co zdecydowanie wpłynie pozytywnie na wyniki najbliższych miesięcy.

## **4. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.**

Poniżej wykazano uwarunkowania, które wywierają mogą znaczący wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej w grupach aktywów i pasywów wykazujących istotne wartości:

1. **należności z tytułu dostaw i usług** – na ich wartość oddziałują czynniki związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną oraz koniunktura panująca w sektorach, w których działa Grupa; spadki popytu i wzrost konkurencji mogą wpłynąć negatywnie na negocjowane terminy płatności oraz poziom wypłacalności kontrahentów, co skutkować będzie tworzeniem odpisów aktualizujących; w związku z zagrożeniem spłat należności od niektórych kontrahentów, Grupa Kapitałowa monitoruje na bieżąco płynność, a na dzień bilansowy są utworzone stosowne odpisy aktualizujące,

2. **aktywa przeznaczone do sprzedaży** – wartość tej pozycji jest uzależniona od ewentualnej transakcji sprzedaży w chwili jej realizacji; na dzień publikacji niniejszego raportu nie dostrzega się zagrożeń z tego tytułu, zwłaszcza, że Grupa nie jest zobligowana istniejącymi uwarunkowaniami do realizacji sprzedaży wymuszonej;

3. **rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji** – wartość przyszłych wpływów z tytułu dofinansowania UE nie jest uzależniona wprost od czynników makroekonomicznych, pod warunkiem wypełnienia przez Spółkę zobowiązań wynikających z zawartych umów o dotację; okres trwałości wszystkich projektów prowadzonych w Grupie Kapitałowej już minął, a więc na dzień publikacji niniejszego raportu nie dostrzega się zagrożeń z tego tytułu;

4. **kredyty bankowe, pożyczki i zobowiązania leasingowe** – Spółka jest narażona na ryzyko kursowe (część zobowiązań leasingowych jest nominowanych w walutach obcych) oraz ryzyko stopy procentowej, a więc na wzrost kosztów obsługi długu bankowego i leasingowego; warunki panujące w gospodarce wprost oddziałują na wysokość bazowych stóp procentowych, jak również w nieco mniejszym stopniu na wysokość marży narzuconej przez instytucje finansujące; sytuacja ogólnogospodarcza istniejąca w danym okresie ma także istotny wpływ na zdolność Spółki do wywiązywania się z zobowiązań wobec instytucji finansujących, a negatywne efekty w tym zakresie mogą skutkować również podwyższeniem kosztów obsługi długu, a nawet wiązać się z ryzykiem ograniczenia przez finansujących dostępności limitów kredytowych; na dzień publikacji niniejszego raportu nie dostrzega się zagrożeń z tego tytułu;

5. **zobowiązania z tytułu dostaw i usług** – ogólna sytuacja makroekonomiczna oraz uwarunkowania panujące w obsługiwanych przez spółkę dominującą sektorach mają wpływ na otrzymywane przez Grupę wpływy, a więc i na zdolność do regulowania przez nią zobowiązań, negatywne efekty pogorszenia koniunktury mogą skutkować wzrostem kosztów obsługi zobowiązań handlowych o naliczane przez kontrahentów odsetki, lub też o koszty ich windykacji; na dzień publikacji niniejszego raportu nie dostrzega się zagrożeń z tego tytułu;

6. **zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** – dynamiczne zmiany na rynku pracy, spowodowane częściowo pandemią Covid-19, sprawiły, że odczuwalna jest presja płacowa ze strony pracowników. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie stanowiła ona istotnego czynnika kosztowego, jednak nie można wykluczyć, że nie będzie odgrywać istotniejszej roli w kolejnych okresach sprawozdawczych, zwłaszcza w obliczu wysokiej inflacji.

7. **rezerwa dotycząca wyniku kontraktu długoterminowego** – sytuacja na rynku budowlanym, a zwłaszcza ceny materiałów i usług budowlanych, mogą wpłynąć na szacowaną wartość wyniku na realizowanym przez spółkę zależną Herkules Infrastruktura Sp. z o.o., a częściowo finansowanym przez Spółkę, kontrakcie długoterminowym, na dzień publikacji niniejszego raportu nie dostrzega się istotnych czynników o powyższym charakterze wymagających ujęcia w budżecie kontraktu i korekty tego budżetu.

## 5. Rodzaj oraz kwoty pozycji nietypowych wpływających na dane bilansowe i wynikowe.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły nietypowe pozycje i zdarzenia, które istotnie wpływałyby na dane bilansowe i wynikowe.

## 6. Wartości szacunkowe wywierające istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

W jednostce występują następujące podstawowe obszary dotyczące przyszłości i źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym okresie finansowym:

### 1. Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych

*Okres ekonomicznej użyteczności oraz metodę amortyzacji aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego. Okres ekonomicznej użyteczności oszacowano na bazie doświadczenia oraz informacji dostępnych na rynku, jednakże gdyby pojawiły się inne informacje lub weryfikacje eksperckie, posiadając takie informacje być może skorygowano by okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.*

### 2. Wartość firmy

*Oceniając ujawnioną wartość firmy przeprowadza się test na utratę wartości zgodnie z MSR 36 wyceniając na dzień bilansowy kończący rok obrotowy wartość segmentu przedsiębiorstwa, do którego wartość firmy jest przypisana.*

### 3. Świadczenia pracownicze

*Ustalając wysokość rezerw na świadczenia pracownicze, tj. rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, jubileuszowe i pośmiertne wzięto pod uwagę takie czynniki jak: stopy dyskontowe, inflacja, wzrost płac, oczekiwany przeciętny okres zatrudnienia.*

### 4. Wysokość ustalonych odpisów aktualizujących należności i oczekiwanych strat kredytowych

*Ustalając wysokość odpisów aktualizujących należności, wykorzystuje się ogólnie dostępne informacje o kondycji finansowej dłużnika do oceny prawdopodobieństwa odzyskania należnych kwot. Istnieje możliwość, iż posiadając pełniejsze lub odmienne informacje ustalono by odpisy w innej wysokości.*

### 5. Wysokość ustalonych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych i zapasów

*Szacowanie wartości powyższych odpisów opiera się zazwyczaj o wyceny sporządzane przez biegłych rzeczoznawców dotyczące poszczególnych składników majątkowych bądź w wyniku przeprowadzania własnych analiz ich wartości godziwej na podstawie dokonywanych transakcji, uzyskiwanych ofert lub własnych obserwacji rynków branżowych.*

## 7. Sezonowość lub cykliczność działalności.

W segmentach rynku budowlanego, w których Spółka prowadzi działalność występuje charakterystyczna dla całego rynku budowlanego sezonowość sprzedaży, która jest konsekwencją uzależnienia harmonogramu zakontraktowanych robót od warunków atmosferycznych. Rozwój technologii budowlanych oraz zmiany klimatyczne w kierunku częstszego występowania ciepłych i krótkich zim wpływają niwelująco na powyższe różnice, jednak zwykle wciąż odnotowuje się nieco wyższe wykorzystanie mocy usługowych i produkcyjnych w miesiącach kwiecień-listopad (w sezonie) i niższe w pozostałych miesiącach (poza sezonem). Różnice te zazwyczaj nie są istotne, jednak w celu ograniczenia wpływu tego zjawiska na wyniki finansowe podejmowane są kroki zmierzające do dywersyfikacji prowadzonej działalności, poszukiwania nowych rynków i branż, gdzie Spółka może zaistnieć sprzedażowo oraz dostosowania potencjału usługowego i produkcyjnego do zmieniającego się poziomu popytu.

W prezentowanym półroczu czynniki klimatyczne wywarły istotny wpływ na wyniki segmentu podstawowego Spółki. Warunki pogodowe panujące w styczniu i w lutym br. oddziaływały negatywnie na działalność sektora budowlanego. Duża liczba śnieżnych i mroźnych dni spowodowała przestoje i opóźnienia, które wraz z niechęcią inwestorów do rozpoczynania nowych projektów przyniosły spadki sprzedaży i rentowności w segmencie usług dźwigowych Spółki oraz wpłynęła na opóźnienia prac na projekcie GSMR.

#### **8. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. nie dokonywała istotnych transakcji nabycia składników rzeczowych aktywów trwałych. Realizowane były normalne zakupy związane z rotacją niektórych składników majątkowych oraz uzupełnieniem stanu o nieistotne wartościowo urządzenia.

W okresie od stycznia do czerwca 2021 r. Spółka dokonała zbycia m.in. niektórych wyeksploatowanych środków trwałych (żurawie wieżowe i kołowe, środki transportu). Łączna wartość powyższych transakcji zbycia to 1,7 mln zł.

Grupa Kapitałowa prowadzi aktywne prace na rzecz zbycia niektórych aktywów (główne nieruchomości oraz części maszyn i urządzeń) niepracujących lub o niskim stopniu wykorzystania, co może mieć pozytywny wpływ na jej płynność finansową oraz ułatwi realizację planu wsparcia finansowego realizacji projektu GSMR przez spółkę zależną Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

#### **9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.**

Herkules S.A. nie uczestniczy w postępowaniach sądowych dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, które jednostkowo lub łącznie dotyczyłyby wartości istotnie wpływających na sprawozdanie finansowe. Spółka uczestniczy w postępowaniach sądowych, które dotyczą zapłaty należności handlowych kwestionowanych przez kontrahentów oraz roszczeń zobowiązaniowych, co do których Spółka ma wątpliwości w zakresie jakości wykonania swych zamówień.

Najistotniejszym postępowaniem prowadzonym przez Spółkę są dwa roszczenia dochodzone od Enea Elekrownia Połaniec S.A. na łączną kwotę 1,6 mln zł z tytułu usług dźwigowych wykonanych w trakcie modernizacji elektrofiltrów bloków energetycznych. Pozwy w tej sprawie zostały złożone w lipcu 2021 r.

Ponadto Herkules S.A. uczestniczy jako pozwana w poniższych postępowaniach wytoczonych przez byłych członków zarządu:

- a) Przed Sądem Okręgowym w Gdańsku, przeciwko Spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu niewydania jednostek instrumentu pochodnego w programie motywacyjnym za rok obrotowy 2018 (wartość przedmiotu sporu 281 tys. zł wraz z odsetkami).
- b) Przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie przeciwko Spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu spółki dominującej o wypłatę odprawy z tytułu wypowiedzenia umowy o pracę (wartość przedmiotu sporu 34 tys. zł wraz z odsetkami).
- c) Przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie przeciwko spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu niewydania jednostek instrumentu pochodnego w programie motywacyjnym za rok obrotowy 2018

(wartość przedmiotu sporu 50 tys. zł wraz z odsetkami). Powód zastrzegł, że pozew dotyczy jedynie części roszczenia, które mu w jego ocenie przysługuje.

- d) Przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie przeciwko spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z umowy o pracę (wartość przedmiotu sporu 50 tys. zł wraz z odsetkami). Powód zastrzegł, że pozew dotyczy jedynie części roszczenia, które mu w jego ocenie przysługuje.
- e) Przed Sądem Okręgowym Warszawa-Praga w Warszawie przeciwko spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu niewydanienia jednostek instrumentu pochodnego w programie motywacyjnym za rok obrotowy 2018 (wartość przedmiotu sporu 433 tys. zł wraz z odsetkami).

W lipcu 2021 r. przed Sądem Okręgowym Warszawa -Praga zakończyła się sprawa przeciwko Herkules S.A. prowadzona z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu nieuzasadnionego wypowiedzenia umowy o pracę. Wartość przedmiotu sporu wynosiła kwotę 379 tys. zł wraz z odsetkami. Sąd oddalił w pierwszej instancji oddalił roszczenie powoda, a następnie jego apelację.

Poniżej wykazano informacje o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych dotyczących odzyskiwania przez spółkę dominującą jej należności handlowych, które zaewidencjonowano księgowo w porównywalnych okresach.

| Lp. | Treść   | 01.01-30.06.2021 | 01.01. - 30.06.2020 |
|-----|---|------------------|---------------------|
| 1   | Należności dochodzone na drodze sądowej na koniec okresu          | 1 281            | 820                 |
| 2   | Należności odzyskane na drodze sądowej w okresie                  | 17               | 2                   |
| 3   | Poniesione koszty sądowe z tytułu windykacji należności w okresie | 77               | 13                  |
| 4   | Odzyskane koszty sądowe z tytułu windykacji należności w okresie  | 0                | 0                   |

W obu porównywalnych okresach nie odnotowano istotnych zdarzeń związanych z sądową windykacją zobowiązań spółki przez jej kontrahentów.

#### 10. Informacje o zmianie sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w metodach szacowania wartości Instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

#### 11. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w klasyfikacji aktywów finansowych, których przyczyną byłaby zmiana celu lub wykorzystania tych aktywów.

#### 12. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych oraz korekty błędów poprzednich okresów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie stwierdzono konieczności ujęcia bilansowego zdarzeń o wskazanym charakterze.

**13. Wspólne przedsięwzięcia, w którym Spółka jest współnikiem.**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie była współnikiem wspólnych przedsięwzięć.

**14. Transakcje z podmiotami powiązanymi.**

W I półroczu 2021 r. Spółka oraz jednostki od niej zależne nie zawarły jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo lub łącznie były istotne wartościowo i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe. Poniżej wykazano obroty z podmiotami powiązanymi w najistotniejszych grupach transakcji.

**Transakcje Herkules S.A. z Gastel Prefabrykacja S.A.**

Herkules S.A. nabywa od Gastel Prefabrykacja S.A. przede wszystkim wyprodukowane przez tę spółkę elementy sieci teletechnicznych (maszty, słupy, kontenery instalacyjne) do obsługi realizowanych przez dział Budownictwa Telekomunikacyjnego projektów budowy i modernizacji infrastruktury telekomunikacyjnej oraz żelbetowe balasty do żurawi. Spółka Gastel Prefabrykacja S.A. kupuje od spółki dominującej przede wszystkim usługi dźwigowe i w mniejszym zakresie projektowe (projekty budowlane). Obroty handlowe związane z działalnością operacyjną między spółkami w 1 półroczu 2021 r. były dość ograniczone. Spółka dominująca świadczy też dla spółki zależnej obsługę księgową. Transakcje pomiędzy spółkami są realizowane na warunkach rynkowych. Poniżej wykazano obroty pomiędzy spółkami w prezentowanych okresach.

| Obroty Herkules S.A. – Gastel Prefabrykacja S.A.    | 01.01. – 30.06.2021 | 01.01. – 30.06.2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Nabycia Herkules S.A. od Gastel Prefabrykacja S.A.  | 278                 | 861                 |
| Sprzedaż Herkules S.A. do Gastel Prefabrykacja S.A. | 48                  | 79                  |

Niezależnie od transakcji handlowych w czerwcu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Gastel Prefabrykacja S.A. pożyczki w wysokości 300 tys. zł. W grudniu 2020 r. saldo pożyczki zostało podwyższone do 2 000 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2020 r. zobowiązanie spółki zależnej wobec Herkules S.A. wynosi 2 009 tys. zł. Pożyczka ta została w całości spłacona w styczniu 2021 r. Pożyczka była oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym.

**Transakcje Herkules S.A. z Gastel Hotele Sp. z o.o.**

Herkules S.A. posiada aktywną pożyczkę udzieloną w październiku 2007 r. spółce Gastel Hotele Sp. z o.o. Pożyczka ta jest zasileniem pieniężnym dla spółki zależnej, która nie prowadząc działalności operacyjnej ponosi koszty utrzymania składników majątkowych (obiekt apartamentowy w Krynicy Zdroju w budowie). W celu sprawniejszego administrowania spółką, Zarząd Herkules S.A. okresowo podwyższa saldo tej pożyczki w miarę potrzeb spółki zależnej. Pożyczka oprocentowana jest stałą stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a odsetki płatne będą na koniec okresu pożyczki. Umowa nie przewiduje żadnych zabezpieczeń zwrotu pożyczki. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. saldo tej pożyczki powiększone o odsetki wyniosło 1 734 tys.



zł. Termin spłaty pożyczki wyznaczony jest na dzień 31 grudnia 2023 r. Ze względu na niepewność w kwestii zbycia projektu hotelu w Krynicy- Zdroju Zarząd Herkules S.A. postanowił dokonać odpisu aktualizacyjnego należności z tytułu pożyczki udzielonej spółce zależnej w całej powyższej kwocie. Wartość odpisu, która z tego tytułu obciąża wynik Herkules S.A. w 1 półroczu 2021 r. to 81 tys. zł.

#### Transakcje Herkules S.A. z Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

Głównym przedmiotem obrotu między spółkami są usługi zarządzania realizacją projektu GSM-R. Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. świadczyła spółce zależnej usługi dźwigowe, usługi wiercenia otworów fundamentowych w gruncie, usługi wynajmu powierzchni biurowej oraz obsługi księgowo – kadrowej. Wykazane poniżej incydentalne nabycie przez spółkę dominującą to refaktura usług prawnych. Transakcje pomiędzy spółkami są realizowane na warunkach rynkowych.

| Obroty Herkules S.A. – Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.    | 01.01. – 30.06.2021 | 01.01. – 30.06.2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Nabycia Herkules S.A. od Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.  | 0                   | 31                  |
| Sprzedaż Herkules S.A. do Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. | 5 506               | 3 003               |

W lipcu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 3 000 tys. zł. Pożyczka jest oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a termin jej spłaty został wyznaczony na dzień 31 grudnia 2023 r.

W sierpniu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 3 700 tys. zł. Saldo tej pożyczki zostało kilkakrotnie podwyższone i na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. wynosi 13 117 tys. zł. Pożyczka jest oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a termin jej spłaty został wyznaczony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Zobowiązanie spółki zależnej wobec Herkules S.A. na 30 czerwca 2021 r. z tytułu obu wyżej wskazanych pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami wynosi łącznie 16 517 tys. zł. Pożyczki powyższe są elementem kompleksowego planu wsparcia finansowego i operacyjnego dla realizacji projektu GSMR. Plan ten obejmuje m.in. finansowanie wewnątrzgrupowe, wsparcie Banku Gospodarstwa Krajowego, modyfikacje organizacyjne administracji projektem, zmiany technologiczne procesów.

Wartość udzielonych podlega odpisowi aktualizującemu w sprawozdaniu jednostkowym Herkules S.A. ze względu na spodziewaną stratę na kontrakcie, ujawnioną w sprawozdaniu skonsolidowanym za rok 2019.

Informacje dotyczące poręczeń udzielonych przez Herkules S.A. podmiotom powiązanym zostały przedstawione poniżej w nocie nr 19.

Poniżej zamieszczono syntetyczny wykaz przychodów i kosztów oraz pozycji bilansowych odnoszących się do współpracy Herkules S.A. ze spółkami zależnymi odnotowanych w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

| L.p. | Treść                                      | Herkules SA | Gastel Hotele Sp. z o.o. | Gastel Prefabrykacja S.A. | Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. | Razem eliminacja Grupa Herkules |
|------|--|-------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| 1    | Koszty operacyjne                          | 0           | 5                        | 39                        | 4 476                              | <b>4 520</b>                    |
| 2    | Przychody ze sprzedaży                     | 4 520       | 0                        | 0                         | 0                                  | <b>4 520</b>                    |
| 3    | Odsetki - koszty finansowe                 | 0           | 41                       | 6                         | 281                                | <b>328</b>                      |
| 4    | Odsetki - przychody finansowe              | 328         | 0                        | 0                         | 0                                  | <b>328</b>                      |
| 5    | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług       | 0           | 11                       | 39                        | 2 624                              | <b>2 674</b>                    |
| 6    | Należności z tytułu dostaw i usług         | 2 674       | 0                        | 0                         | 0                                  | <b>2 674</b>                    |
| 7    | Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek | 0           | 1 774                    | 0                         | 16 517                             | <b>18 291</b>                   |
| 8    | Należności z tytułu udzielonych pożyczek   | 18 291      | 0                        | 0                         | 0                                  | <b>18 291</b>                   |
| 9    | Zysk ze sprzedaży środków trwałych         | 0           | 0                        | 0                         | 0                                  | <b>0</b>                        |
| 10   | Środki trwałe                              | 0           | 0                        | 0                         | 0                                  | <b>0</b>                        |

Nie odnotowano znaczących transakcji z innymi podmiotami powiązаныmi poza wykazanymi w powyższej nocie.

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. nie prowadziła żadnych działań ani transakcji związanych z obrotem papierami dłużnymi lub kapitałowymi.

W okresie porównywalnym w dniu 17 lutego 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie umorzenia 2 000 000 akcji skupionych w ramach wykonania uchwały z 20 listopada 2018 r. Obniżenie kapitału akcyjnego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 8 maja 2020 r.

Po realizacji powyższego Spółka nie posiada żadnych akcji własnych i przeprowadziła umorzenie wszystkich walorów skupionych w ramach programów ogłoszonych w latach 2016 – 2018.

Pozostałe spółki Grupy Kapitałowej również nie przeprowadzały żadnych operacji o wskazanym charakterze.

#### 16. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie.

W dniu 25 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Herkules S.A. podjęło uchwałę, w myśl której strata finansowa wynikająca ze sprawozdania rocznego za 2020 r. w wartości 9 611 tys. zł zostanie pokryta zyskami wypracowanymi przez Spółkę w przyszłych latach.

#### 17. Zdarzenia po dniu bilansowym, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Po dniu bilansowym do dnia publikacji sprawozdania za 1 półrocze 2021 r. nie zaistniały zdarzenia mogące mieć istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki, które wymagałyby ujawnienia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

**18. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.**

Do aktywów warunkowych Spółka zalicza roszczenia, których jednostka gospodarcza dochodzi na drodze sądowej.

| Lp.          | Treść   | zmiana    | 30.06.2021   | 31.12.2020   |
|--------------|---|-----------|--------------|--------------|
| 1            | Roszczenia z tytułu należności dochodzonych na drodze sądowej | 77        | 1 281        | 1 254        |
| <b>Razem</b> |   | <b>77</b> | <b>1 281</b> | <b>1 254</b> |

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Spółka posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionych weksli in blanco, stanowiących zabezpieczenie zawartych umów leasingowych. Ponieważ umowy te klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego w świetle uregulowań MSSF/MSR, wartość bieżąca zobowiązań zabezpieczonych wekslami równa jest sumie zobowiązań krótko - i długoterminowych z tytułu leasingu finansowego i przedstawia się następująco:

| Lp.          | Treść   | zmiana        | 30.06.2021    | 31.12.2020    |
|--------------|---|---------------|---------------|---------------|
| 1            | Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego zabezpieczone wekslami  | -7 793        | 38 230        | 46 751        |
| 2            | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego zabezpieczone wekslami | 4 926         | 28 574        | 27 121        |
| <b>Razem</b> |   | <b>-2 867</b> | <b>66 804</b> | <b>73 872</b> |

Wekslami in blanco zabezpieczone są także zobowiązania kredytowe długo- i krótkoterminowe:

| Lp.          | Treść   | zmiana        | 30.06.2021   | 31.12.2020    |
|--------------|---|---------------|--------------|---------------|
| 1            | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów bankowych zabezpieczone wekslami  | -827          | 3 706        | 4 533         |
| 2            | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych zabezpieczone wekslami | -258          | 5 187        | 6 380         |
| <b>Razem</b> |   | <b>-1 085</b> | <b>8 893</b> | <b>10 913</b> |

Poniżej wykazano zmianę w stanie zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych przez Spółkę poręczeń oraz gwarancji w okresie od zakończenia ostatniego roku obrotowego do dnia bilansowego 30 czerwca 2021 r.

| Lp.          | Treść  | zmiana        | 30.06.2021    | 31.12.2020    |
|--------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 1            | Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji, weksli i poręczeń | -2 635        | 93 073        | 87 714        |
| <b>Razem</b> |  | <b>-2 635</b> | <b>93 073</b> | <b>87 714</b> |

Na kwotę 93 073 tys. zł powyżej wykazaną z tytułu gwarancji i poręczeń na dzień 30 czerwca 2021 r. składają się następujące pozycje:

- weksle wystawiona przez Herkules S.A. na poczet zobowiązań handlowych (w wartości zobowiązania na dzień bilansowy)

| Lp.          | Rodzaj zobowiązania  | Beneficjent     | Data otwarcia | Data wygaśnięcia | Wartość zobowiązania na 30.06.2021 |
|--------------|----------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------------------------|
| 1            | zobowiązania bieżące | PKN Orlen S.A.  | 15.03.2013    | bezterminowo     | 343                                |
| 2            | zobowiązania bieżące | Inter Cars S.A. | 15.02.2015    | bezterminowo     | 19                                 |
| <b>Razem</b> |                      |                 |               |                  | <b>284</b>                         |

- gwarancje bankowe dotyczące zawartych przez Herkules S.A. kontraktów

| Lp.          | Rodzaj zobowiązania                   | Beneficjent                        | Data otwarcia | Data wygaśnięcia | Wartość zobowiązania na 30.06.2021 |
|--------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------|------------------------------------|
| 1            | gwarancja spłaty kredytu w RB         | Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. | 30.03.2021    | 25.06.2022       | 5 200                              |
| 2            | gwarancja dobrego wykonania kontraktu | Lotos Serwis Sp. z o.o.            | 05.05.2021    | 15.07.2021       | 68                                 |
| <b>Razem</b> |                                       |                                    |               |                  | <b>5 268</b>                       |

- poręczenia przez Herkules S.A. spłaty zobowiązań spółek zależnych:

| Lp.          | Rodzaj zobowiązania   | Beneficjent                 | Data otwarcia | Data wygaśnięcia | Wartość zobowiązania na 30.06.2021 |
|--------------|---|-----------------------------|---------------|------------------|------------------------------------|
| 1            | poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura                  | Bank Gospodarstwa Krajowego | 26.03.2018    | 14.06.2028       | 34 321                             |
| 2            | poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura                  | Bank Gospodarstwa Krajowego | 17.04.2018    | 29.05.2023       | 17 161                             |
| 3            | poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura                  | Bank Gospodarstwa Krajowego | 14.09.2018    | 29.05.2023       | 17 500                             |
| 4            | poręczenie za zobowiązania Gastel Prefabrykacja (limit gwarancyjny) | ING Bank Śląski S.A.        | 30.09.2020    | 08.09.2021       | 1 300                              |
| 5            | poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura                  | Bank Gospodarstwa Krajowego | 08.12.2020    | 29.05.2023       | 17 161                             |
| <b>Razem</b> |   |                             |               |                  | <b>87 443</b>                      |

## 19. Udzielone poręczenia kredytów lub pożyczek, udzielone gwarancje.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółka dominująca posiadała następujące aktywne poręczenia udzielone za zobowiązania spółki zależnej, które traktowane łącznie według tytułu stanowią istotną wartość w relacji do wartości kapitałów własnych.

- W marcu 2018 r. spółka Herkules S.A. poręczyła za spółkę Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z umowy o udzielenie spółce zależnej bankowej gwarancji należytego wykonania kontraktu udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego na rzecz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Wartość zobowiązania wynikająca z gwarancji to 34 321 tys. zł. Poza ustanowionym poręczeniem zobowiązanie wobec banku zabezpieczone jest m.in. oświadczeniem spółki zależnej o poddaniu się egzekucji do kwoty równej 150% wartości udzielonej gwarancji.
- W kwietniu 2018 r. spółka Herkules S.A. poręczyła za Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z umowy o udzielenie spółce zależnej bankowej gwarancji zwrotu zaliczki 17 161 tys. zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego na rzecz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w związku z realizacją umowy dotyczącej budowy systemu GSM-R dla PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. Poza ustanowionym poręczeniem zobowiązanie wobec banku zabezpieczone jest m.in. oświadczeniem spółki zależnej o poddaniu się egzekucji do kwoty równej 150% wartości udzielonej gwarancji.
- We wrześniu 2018 r. Herkules S.A. poręczyła za Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z umowy o kredyt obrotowy zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Kredyt obrotowy w rachunku kredytowym o wartości 17 500 tys. zł został udostępniony przez Bank spółce zależnej w celu wspomagania procesu realizacji umowy dotyczącej budowy systemu GSM-R dla PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. Poza ustanowionym poręczeniem zobowiązanie wobec banku zabezpieczone jest m.in. oświadczeniem spółki zależnej o poddaniu się egzekucji do kwoty równej 150% wartości udzielonego finansowania.
- W grudniu 2020 r. Herkules S.A. poręczyła za Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z umowy o udzielenie spółce zależnej bankowej gwarancji zwrotu II części zaliczki 17 161 tys. zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego na rzecz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w związku z realizacją umowy dotyczącej budowy systemu GSM-R dla PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. Poza ustanowionym poręczeniem zobowiązanie wobec banku zabezpieczone jest m.in. oświadczeniem spółki zależnej o poddaniu się egzekucji do kwoty równej 150% wartości udzielonej gwarancji.

W dalszej części niniejszej informacji wykazano pozostałe, mniej istotne, zdarzenia o charakterze pożyczek wewnątrzgrupowych lub poręczeń lub gwarancji udzielonych w ramach Grupy Kapitałowej.

W relacjach pomiędzy Herkules S.A. i Gastel Hotele Sp. z o.o. funkcjonuje pożyczka udzielona spółce zależnej przez jednostkę dominującą na podstawie umowy zawartej w dniu 15 października 2007 r. Pożyczka ta jest zasileniem pieniężnym dla spółki zależnej, która nie prowadząc działalności operacyjnej ponosi koszty utrzymania składników majątkowych (nieruchomość hotelowa w Krynicy Zdroju w budowie). W celu sprawniejszego administrowania spółką, Zarząd Herkules S.A. okresowo podwyższa saldo tej pożyczki w miarę potrzeb spółki zależnej. Obecnie uzgodniony limit zadłużenia to 1 400 tys. zł. Pożyczka oprocentowana jest stałą stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a odsetki płatne są na koniec okresu pożyczki. Termin spłaty pożyczki wyznaczony jest na dzień 31 grudnia 2023 r. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. saldo tej pożyczki powiększone o odsetki wyniosło 1 733 tys. zł. Ze względu na niepewność w kwestii zbycia projektu hotelu w Krynicy-Zdroju Zarząd Herkules S.A. postanowił dokonać odpisu aktualizacyjnego należności z tytułu pożyczki udzielonej spółce zależnej w całej powyższej kwocie.

W dniu 20 maja 2013 r. Herkules S.A. poręczyła za spłatę zobowiązań przez Gastel Prefabrykacja S.A. wobec Energa-Operator Logistyka Sp. z o.o. Poręczenie dotyczy ewentualnych wymagalnych przyszłych zobowiązań handlowych wobec tej spółki do kwoty 500 tys. zł, wynikającej z prowadzonej przez Gastel Prefabrykacja S.A. i Energa-Operator Logistyka Sp. z o.o. współpracy handlowej i ma charakter bezterminowy. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. spółka zależna nie miała jakichkolwiek zobowiązań wobec tego kontrahenta.

W maju 2020 r. Herkules S.A. przyznała spółce Viatron S.A. limit pożyczkowy o charakterze obrotowym w wysokości 100 tys. zł, który może być wykorzystany przez spółkę powiązaną na bieżące wydatki operacyjne, by podtrzymać jej funkcjonowanie do chwili rozstrzygnięcia procesu sądowego przeciwko Liebherr-Werk Ehingen GmbH. W czerwcu 2021 r. limit ten został podwyższony o 100 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2021 r. zobowiązanie Viatron S.A. wobec Herkules S.A. wynosi 133 tys. zł (kapitał i odsetki).

W czerwcu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Gastel Prefabrykacja S.A. pożyczki w wysokości 300 tys. zł. W grudnia 2020 r. saldo pożyczki zostało podwyższone do 2 000 tys. zł. Pożyczka ta została w całości spłacona wraz z odsetkami w styczniu 2021 r. Pożyczka była oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym.

W dniu 30 września 2020 r. Herkules S.A. poręczyła za zobowiązania Gastel Prefabrykacja S.A. wobec ING Banku Śląskiego S.A. wynikające z przyznanego limitu gwarancyjnego o wartości 1 300 tys. zł. Dzięki renegowacji warunków finansowania, poręczenie powyższe wygasło we wrześniu 2021 r.

## 20. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółka dominująca oraz spółki zależne nie naruszyły postanowień zawartych przez nie umów kredytowych i umów dotyczących pożyczki.

## 21. Struktura zatrudnienia.

Poniżej przedstawiono strukturę zatrudnienia w Herkules S.A. aktualną na wskazane dni bilansowe.

| Grupy pracownicze        | stan na 30.06.2021 |           | stan na 31.12.2020 |           | stan na 30.06.2020 |           |
|--------------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
|                          | liczebność         | struktura | liczebność         | struktura | liczebność         | struktura |
| Zarząd                   | 3                  | 2%        | 3                  | 2%        | 4                  | 2%        |
| Żurawie hydrauliczne     | 49                 | 27%       | 52                 | 29%       | 50                 | 28%       |
| Żurawie wieżowe          | 50                 | 28%       | 51                 | 28%       | 50                 | 28%       |
| Transport                | 0                  | 0%        | 0                  | 0%        | 0                  | 0%        |
| Telekomunikacja          | 37                 | 21%       | 37                 | 21%       | 40                 | 22%       |
| Produkcja                | 0                  | 0%        | 0                  | 0%        | 0                  | 0%        |
| Sprzedaż                 | 13                 | 7%        | 12                 | 7%        | 11                 | 6%        |
| Działy wsparcia          | 27                 | 15%       | 25                 | 14%       | 26                 | 14%       |
| Razem                    | 179                | 100%      | 180                | 100%      | 181                | 100%      |
| w tym: kadra kierownicza | 44                 | 25%       | 45                 | 25%       | 41                 | 23%       |

## 22. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięcie przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Istotnym czynnikiem ryzyka o wysokim stopniu niepewności jest wciąż wpływ pandemii SARS-CoV-2 na gospodarkę i sektory, w których działa Herkules SA. I jej Grupa Kapitałowa. Ostrożność sektora bankowego, ograniczenia w funkcjonowaniu przedsiębiorstw, spadek zamówień, pogarszanie przepływów mogą zakłócić działalność operacyjną, administracyjną i finansową Grupy i wpłynąć znacząco na pogorszenie jej wyników finansowych.

Obostrzenia pandemiczne, zwiększone ryzyko inwestycyjne oraz opóźnienia prac urzędów administracji były jedną z przyczyn zmniejszenia portfela zamówień w 1 półroczu 2021 r. W końcu tego okresu ofertowanie i kontraktacja uległy poprawie, jednak nie można wykluczać, że w kolejnych miesiącach nie pojawią się podobne problemy. Kluczowym wyzwaniem dla Spółki będzie wykorzystanie w 2 półroczu br. poprawiającej się koniunktury w budownictwie i wzmocnienie w najbliższych miesiącach pozycji rynkowej w podstawowym segmencie usług dźwigowych. Ważnym czynnikiem prorozwojowym dla Herkules S.A. może być pojawienie się w Polsce nowych projektów instalacji energetyki wiatrowej.

Poza efektywnym reagowaniem na skutki pandemii, najistotniejszym zadaniem Grupy w najbliższym okresie będzie zapewnienie właściwego przebiegu i sposobu realizacji projektu budowy systemu łączności GSM-R dla PKP PLK S.A. oraz aktywne poszukiwanie rozwiązań dla minimalizacji dostrzeganych problemów i ryzyk. Kluczowa w tym procesie będzie próba eliminacji jak największej liczby czynników wpływających negatywnie na wykonanie i wdrożenie metod poprawiających rentowność kontraktu oraz skracających czas realizacji poszczególnych procesów.

Poniżej wykazano najistotniejsze czynniki, które zdaniem Zarządu Spółki będą miały decydujące znaczenie dla kształtowania wyników i sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej przynajmniej w najbliższym okresie.

*Czynniki zewnętrzne istotne dla rozwoju przedsiębiorstwa:*

- koniunktura na rynku budowlanym i deweloperskim w Polsce w kolejnych latach,
- wielkość popytu krajowego zgłaszanego przez sektor budownictwa;
- kształt polityki energetycznej, zwłaszcza w zakresie odnawialnych źródeł energii;
- popyt sektora telekomunikacyjnego;
- rozmiary inwestycji infrastrukturalnych (głównie sektora publicznego);
- polityka instytucji finansujących sektor budowlany i poziom kosztu kapitału;
- koszty zatrudnienia oraz dostępność wykwalifikowanej kadry pracowniczej;
- wielkość strumieni funduszy unijnych;
- dostępność źródeł finansowania zewnętrznego.

*Czynniki wewnętrzne istotne dla rozwoju przedsiębiorstwa::*

- jakość i stabilność kadry zarządzającej oraz pracowników;
- sprawność zasobów sprzętowych i jakość świadczonych usług;
- komplementarność działań w zakresie wykorzystania bazy sprzętowej;
- skuteczna polityka cenowa;
- rozwój i stabilność kanałów dystrybucji;
- utrzymywanie właściwej zdolności kredytowej;
- dostępność źródeł finansowania zewnętrznego.

### **23. Skutki zmian w strukturze Herkules S.A.**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaszły żadne zmiany w strukturze organizacyjnej Herkules S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej. Zależności pomiędzy spółkami zostały przedstawione w informacji dotyczącej jednostek zależnych w nocie I niniejszego sprawozdania.

**24. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Herkules S.A.**

Zarząd Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie wedle swej najlepszej wiedzy informuje, że niniejsze sprawozdanie z działalności Spółki oraz jednostkowe sprawozdanie finansowe za 1 półrocze 2021 r., a także dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Herkules S.A., a także jej wynik finansowy. Poza informacjami, które zostały podane w powyższych dokumentach nie znajduje się innych istotnych informacji, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej Herkules S.A. oraz jej wyniku finansowego i ich zmian, a także innych informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę.

*Warszawa, dnia 29 września 2021 r.*

*Osoby sporządzające sprawozdanie:*

*Tadeusz Orlik  
Dyrektor ds. Relacji Finansowych i Płynności*

*Zbigniew Sojka  
Dyrektor ds. Controllingu*

*Zarząd Spółki Herkules S.A.*

*Marta Towpik  
Prezes Zarządu*

*Konrad Mizerski  
Wiceprezes Zarządu*

*Mateusz Rychlewski  
Członek Zarządu*