

GRUPA KAPITAŁOWA POLIMEX MOSTOSTAL

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022



GRUPA KAPITAŁOWA

Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOTAL ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU	3
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	3
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Śródroczny skonsolidowany bilans	5
Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU	10
1. Informacje ogólne.....	10
1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy.....	10
1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.....	11
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.....	12
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	12
3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.....	12
3.1. Kontynuacja działalności	12
3.2. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	14
4. Akcjonariusze Jednostki dominującej.....	15
5. Niepewność szacunków.....	16
6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	18
7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	18
8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne	19
9. Przychody w podziale na kategorie	22
10. Pozostałe przychody operacyjne	24
11. Pozostałe koszty operacyjne	24
12. Przychody finansowe	24
13. Koszty finansowe	25
14. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	25
15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	25
16. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa	25
17. Zmiana stanu rezerw	27
18. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	28
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	28
20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28
21. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego	28
22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2022 roku	29
23. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie.....	32
24. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	32
25. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	32
26. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje.....	32
27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej	33
28. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	33
29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz.....	33
30. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	33

ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8,9	1 904 283	975 908	1 043 936	566 753
Koszt własny sprzedaży		(1 731 417)	(862 731)	(924 698)	(486 140)
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży		172 866	113 177	119 238	80 613
Koszty sprzedaży		(15 121)	(13 112)	(7 131)	(7 128)
Koszty ogólnego zarządu		(38 692)	(37 834)	(19 066)	(18 855)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(9 163)	(14 521)	(5 656)	(14 952)
Pozostałe przychody operacyjne	10	3 666	23 269	2 903	20 911
Pozostałe koszty operacyjne	11	(4 254)	(4 172)	(3 014)	(1 402)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		109 302	66 807	87 274	59 187
Przychody finansowe	12	9 518	192	6 247	(100)
Koszty finansowe	13	(10 109)	(9 821)	(5 442)	(6 776)
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		120	(40)	29	39
Zysk / (strata) brutto		108 831	57 138	88 108	52 350
Podatek dochodowy		(19 388)	(10 954)	(17 381)	(8 702)
Zysk / (strata) netto		89 443	46 184	70 727	43 648
Zysk / (strata) netto przypadający/przypadająca na:					
– akcjonariuszy jednostki dominującej		89 984	48 027	70 715	44 603
– udziały niedające kontroli		(541)	(1 843)	12	(955)
Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
– podstawowy zysk na akcję		0,378	0,203	0,296	0,189
– rozwodniony zysk na akcję		0,341	0,178	0,265	0,161

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	89 443	46 184	70 727	43 648
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Zmiana stanu z przeszacowania środków trwałych	–	2 055	–	2 055
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(797)	1 188	22	(433)
Inne całkowite dochody netto	(797)	3 243	22	1 622
Łączne całkowite dochody	88 646	49 427	70 749	45 270
Przypadające na:				
– akcjonariuszy jednostki dominującej	89 187	51 270	70 402	46 225
– udziały niedające kontroli	(541)	(1 843)	347	(955)

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

Śródroczny skonsolidowany bilans

	Nota	Stan na dzień 30 czerwca 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	18	421 296	424 811
Nieruchomości inwestycyjne		21 761	21 761
Wartość firmy z konsolidacji		91 220	91 220
Wartości niematerialne		4 024	3 498
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1.1	–	2 768
Aktywa finansowe		2 039	1 741
Należności długoterminowe		602	1 028
Kaucje z tytułu umów o budowę		38 170	51 680
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		152 032	155 585
Pozostałe aktywa trwałe		6 490	9 174
Aktywa trwałe razem		737 634	763 266
Aktywa obrotowe			
Zapasy		237 197	187 570
Należności z tytułu dostaw i usług		460 064	374 326
Kaucje z tytułu umów o budowę		31 436	28 966
Należności z tytułu wyceny kontraktów		244 262	64 995
Należności pozostałe		83 113	35 176
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 646	3 752
Aktywa finansowe		276	514
Pozostałe aktywa		9 209	7 964
Środki pieniężne	20	702 162	883 530
Aktywa obrotowe razem		1 770 365	1 586 793
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	19	36 623	36 838
Aktywa razem		2 544 622	2 386 897

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

Śródroczny skonsolidowany bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 30 czerwca 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał podstawowy		477 238	473 238
Kapitał zapasowy		300 650	211 474
Niezarejestrowana emisja akcji		1 000	2 500
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych		5 712	5 892
Skumulowane inne całkowite dochody		105 028	106 055
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		103 273	102 071
Kapitał własny razem		992 901	901 230
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		77 934	85 815
Obligacje długoterminowe		101 592	105 542
Rezerwy	17	31 808	26 381
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		19 267	19 686
Kaucje z tytułu umów o budowę		28 959	26 069
Zobowiązania pozostałe		875	4 865
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 005	3 021
Zobowiązania długoterminowe razem		263 440	271 379
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		28 787	29 884
Obligacje krótkoterminowe		10 000	10 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		808 751	543 787
Kaucje z tytułu umów o budowę		38 128	37 210
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów		242 367	443 437
Zobowiązania pozostałe		15 422	25 706
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		9 287	299
Rezerwy	17	14 092	18 022
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		120 152	104 838
Przychody przyszłych okresów		1 295	1 105
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 288 281	1 214 288
Zobowiązania razem		1 551 721	1 485 667
Zobowiązania i kapitał własny razem		2 544 622	2 386 897

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

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto		108 831	57 138
Korekty o pozycje:		(256 585)	364 313
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		(120)	40
Amortyzacja		19 427	17 962
Odsetki i dywidendy netto		8 978	4 830
Zysk na działalności inwestycyjnej		47 529	(4 411)
Zmiana stanu należności		(231 850)	177 087
Zmiana stanu zapasów		(56 377)	(55 140)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(32 206)	257 373
Zmiana stanu poz. aktywów i przychodów przyszłych okresów		1 889	(4 358)
Zmiana stanu rezerw		1 679	(7 465)
Podatek dochodowy zapłacony		(15 373)	(8 513)
Pozostałe		(161)	(13 092)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(147 754)	421 451
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		1 938	445
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(13 199)	(12 179)
Wydatki związane z objęciem kontroli nad jednostką zależną		(472)	(1 217)
Kwota środków pieniężnych w jednostce zależnej nad którą uzyskano kontrolę		-	1 132
Spłata udzielonych pożyczek		125	-
Pozostałe		14	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(11 594)	(11 819)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(6 102)	(5 482)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		1 951	-
Spłata pożyczek/kredytów		(9 376)	(10 350)
Wykup obligacji		(2 500)	(1 000)
Odsetki zapłacone		(6 149)	(4 033)
Pozostałe		156	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(22 020)	(20 865)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(181 368)	388 767
Środki pieniężne na początek okresu	20	883 530	367 754
Środki pieniężne na koniec okresu	20	702 162	756 521
Środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych		702 162	756 521
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania		240 730	418 061

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Kapitał rezerwowany z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	473 238	211 474	2 500	5 892	121 116	(2 718)	(12 343)	102 071	901 230	–	901 230
Zysk/(strata) za okres	–	–	–	–	–	–	–	89 984	89 984	(541)	89 443
Inne całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	–	(797)	–	(797)	–	(797)
Łączne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	(797)	89 984	89 187	(541)	88 646
Podział wyniku	–	88 996	–	–	–	–	–	(88 996)	–	–	–
Konwersja obligacji na akcje	–	180	2 500	(180)	–	–	–	–	2 500	–	2 500
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	4 000	–	(4 000)	–	–	–	–	–	–	–	–
Ujęcie wyceny posiadanej przez udziałowców mniejszościowych opcji sprzedaży Energomontaż Północ Bełchatów Sp. z o.o.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	541	541
Przeniesienie kapitałów z aktualizacji do zysków zatrzymanych w związku ze sprzedażą lub likwidacją środków trwałych	–	–	–	–	(230)	–	–	230	–	–	–
Wypłata zysków zatrzymanych spółki zależnej udziałowcom mniejszościowym	–	–	–	–	–	–	–	(16)	(16)	–	(16)
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	477 238	300 650	1 000	5 712	120 886	(2 718)	(13 140)	103 273	992 901	–	992 901

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku.

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

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

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

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal („Grupa”, „Grupa kapitałowa”), składa się z jednostki dominującej Polimex Mostostal S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Spółka dominująca”) oraz jej spółek zależnych i stowarzyszonych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku i na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

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

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

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

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

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

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

1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki zależne oraz stowarzyszone:

Lp.	Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	[%] udział	
				Stan na dzień 30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Jednostki zależne				(%)	(%)
1	Polimex Energetyka Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
2	Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o.	Płock	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
3	Polimex Opole Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
4	Mostostal Siedlce Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Produkcja wyrobów metalowych	100	100

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

5	Stalfa Sp. z o.o.	Sokołów Podlaski	Produkcja wyrobów metalowych	100	100
6	Polimex Mostostal ZUT Sp. z o.o.	Siedlce	Usługi techniczne	100	100
7	Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych	Czerwonograd- Ukraina	Produkcja konstrukcji metalowych	100	100
8	Polimex Mostostal Wschód	Moskwa, Rosja	Dystrybucja wyrobów metalowych	100	100
9	Polimex Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
10	Polimex Budownictwo Sp. z o.o.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
11	Polimex Budownictwo Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
12	Polimex Operator Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wynajem, dzierżawa, maszyn i urządzeń budowlanych	100	100
13	Polimex Infrastruktura Sp. z o.o.	Warszawa	Roboty budowlane związane z budową dróg i autostrad	100	100
14	Polimex-Development Inwestycje Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
15	Instal Lublin S.A.	Lublin	Usługi specjalistyczne budowlane	100	100
16	Energomontaż-Północ Bełchatów Sp. z o.o.	Rogowiec	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	77,25	54,95
Jednostki stowarzyszone					
17	Finow Polska Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	-	24,95

Na dzień 30 czerwca 2022 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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

W związku z zawartą Umową Inwestycyjną z dnia 25 lipca 2019 roku, w dniu 24 maja 2022 roku Polimex Mostostal S.A. zawarł z ENFIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Rogowcu, reprezentowaną przez ENFIN Sp. z o.o. z siedzibą w Rogowcu, następujące umowy:

- Umowę sprzedaży udziałów, na podstawie której Spółka sprzedała na rzecz ENFIN 499 udziałów (wszystkie posiadane udziały) Finow Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim o wartości nominalnej 1 000 zł każdy i o łącznej wartości nominalnej 499 000 zł, stanowiących łącznie 24,95% udziałów w kapitale zakładowym Finow Polska, za łączną cenę płatną na rzecz Spółki w kwocie 2 324 886,36 zł.
- Umowę sprzedaży akcji, na podstawie której Spółka nabyła od ENFIN 10 205 akcji imiennych serii A spółki Energomontaż-Północ Bełchatów S.A. z siedzibą w Rogowcu o wartości nominalnej 50 zł każda i o łącznej wartości nominalnej 510 250 zł, uprawniających do 20 410 głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki, za łączną cenę płatną na rzecz ENFIN w kwocie 2 499 102,45 zł. W wyniku tej transakcji Polimex Mostostal S.A. posiada 77,25% udziałów w spółce Energomontaż-Północ Bełchatów S.A.

W ciągu okresu sprawozdawczego oraz do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie było innych zmian w strukturze Grupy.

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

Krzysztof Figat	Prezes Zarządu
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu

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

Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej był następujący:

Zbigniew Chmiel	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bartłomiej Kurkus	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marcin Mauer	Sekretarz Rady Nadzorczej
Jonasz Drabek	Członek Rady Nadzorczej
Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Myśliński	Członek Rady Nadzorczej
Jakub Rybicki	Członek Rady Nadzorczej

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

2022-02-15	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Katarzynę Dąbrowską oraz powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Jakuba Rybickiego (raport bieżący 8/2022).
2022-03-31	Rada Nadzorcza Spółki powołała Uchwałą nr 332/XIII Pana Marcina Mauera na stanowisko Sekretarza Rady Nadzorczej.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe podpisuje kierownik jednostki dominującej, tj. Zarząd Polimex Mostostal S.A. oraz osoba odpowiedzialna za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 26 sierpnia 2022 roku.

3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

3.1. Kontynuacja działalności

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

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

- Wybuch wojny w Ukrainie wskutek inwazji rosyjskiej w dniu 24 lutego 2022 roku, miała negatywny wpływ na ogólnoswiatową gospodarkę, która nadal boryka się ze skutkami pandemii. Na moment publikacji, w związku z dynamiczną sytuacją, trudno określić długofalowe skutki gospodarcze wojny w Ukrainie i ich

wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób wpływa na sytuację i wyniki finansowe spółek. Obszary, w których możliwe jest dalsze wystąpienie negatywnych wpływów na branżę budowlaną: osłabienie lokalnych walut, wzrost inflacji, wzrost kosztów materiałów, wzrost kosztów budowy, problemy w pozyskaniu pracowników, zaburzenia w łańcuchach dostawach produktów i materiałów. Spółki z Grupy na bieżąco monitorują i analizują negatywny wpływ na ich działalność operacyjną oraz wyniki finansowe.

- Obecnie konflikt zbrojny w Ukrainie ma bezpośredni wpływ na działalność operacyjną spółki z Grupy zlokalizowanej na terenie zachodniej Ukrainy - Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych Sp. d.o. („CZKS”). Działalność tej spółki jest kontynuowana, podejmowane są również działania mające na celu zabezpieczenie bezpieczeństwa pracowników oraz integralności mienia spółki. Część pracowników została powołana do służby wojskowej (ok. 17% załogi). Spółka w pierwszej połowie 2022 roku zrealizowała zamówienia, które uzyskała przed wybuchem wojny. Były to przede wszystkim zamówienia realizowane na rynek europejski, w tym do spółek z Grupy kapitałowej oraz niewielką ilość zamówień w obwodzie lwowskim. Obecnie wydział konstrukcji realizuje kontrakty na rynek zachodniej Ukrainy, gdzie mimo wojny, nieliczni kontrahenci decydują się realizować zaplanowane inwestycje. Wydział krat pomostowych znacząco ograniczył produkcję z powodu braku zamówień. Sprzedaż krat opierała się na rynku rosyjskim i ukraińskim, z których obecnie nie można liczyć na zamówienia. Dział sprzedaży prowadzi intensywną akcję pozyskiwania nowych klientów z rynków europejskich, jednak wojna w Ukrainie jest czynnikiem dużego ryzyka dla potencjalnych nabywców, co powoduje niechęć do składania zamówień. W wyniku analizy aktualnej sytuacji spółka CZKS dokonała odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych w wysokości 4 308 tys. zł. Dużym wyzwaniem staje się również utrzymanie płynności finansowej. Banki niechętnie udzielają kredytów, a jeśli już to na bardzo krótkie okresy (1 do 3 miesięcy). Według nowej ustawy, należnego zwrotu podatku VAT za okres począwszy od stycznia 2022, można spodziewać się najwcześniej w październiku. Klienci ukraińscy wstrzymali regulowanie należności powstałych przed wybuchem wojny. Zakupy koniecznych do produkcji towarów i materiałów odbywa się jedynie na zasadzie „zapłać istniejące zobowiązania i wpłać przedpłatę w momencie składania zamówienia”. Uwzględniając powyższe trzeba stwierdzić, że choć aktualnie działalność i płynność CZKS utrzymuje się na bezpiecznym poziomie, to prowadzenie działalności gospodarczej w Ukrainie stało się trudne. Udział spółki ukraińskiej w obrotach Grupy za pierwsze półrocze 2022 roku stanowi 1,5%, więc potencjalne ich ograniczenie w kolejnych okresach nie powinno stanowić istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy kapitałowej. Wartość aktywów netto spółki CZKS na koniec czerwca 2022 roku ujętych w niniejszym sprawozdaniu wyniosła 14 175 tys. zł. Zarząd Spółki dominującej na bieżąco monitoruje działalność spółki CZKS oraz rozwój działań wojennych w Ukrainie. W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano żadnych korekt z tego tytułu.
- W ramach segmentu produkcji głównym negatywnym skutkiem w ujęciu makro jest wzrost cen surowców na rynkach ogólnosiwiatowych. Szczególnie działalność produkcyjna, oparta o stal i kompozyty cynku mierzy się z niespotykaną do tej pory dynamiką wzrostową cen. Na początku roku 2020, w momencie, gdy w Europie pojawiły się pierwsze obostrzenia związane z pandemią, spadły zamówienia na stal. Huty ograniczyły produkcję, co wiązało się m.in. z wygaszaniem pieców. Obecnie wzrost cen energii elektrycznej i węgla nie skłaniają europejskie huty do powrotu do poziomów produkcji sprzed pandemii. Na tę trudną sytuację nałożyły się jeszcze skutki wojny w Ukrainie. Brak dostaw z tych rynków wpłynął na gwałtowny, nienotowany do tej pory wzrost cen stali. Ponadto na polskim rynku pojawiły się doniesienia o wstrzymaniu ofertacji przez dystrybutorów stali w związku z niespotykaną zmiennością cen. Trudno jest więc prognozować, jak długo utrzyma się ta sytuacja i jak w dłuższej perspektywie ukształtują się ceny surowców. W konsekwencji pojawia się ryzyko spadku przedsięwzięć inwestycyjnych, a tym samym spadku zamówień na wyroby stalowe.
- Grupa kapitałowa na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji oraz podejmuje działania w celu minimalizowania negatywnego wpływu pandemii koronawirusa. Zarząd Spółki uważa, że epidemia wirusa SARS-CoV-2 nie rzutuje na konieczność dokonywania korekt w sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2022 roku. Ewentualne skutki jakie epidemia będzie nieść w następnych okresach będą odpowiednio odwzorowane w wynikach finansowych Grupy. W konsekwencji Zarząd ocenia, że wystąpienie epidemii nie rzutuje istotnie negatywnie na założenie o kontynuacji działalności.
- Wszystkie kontrakty realizowane przez Grupę na bieżąco monitorują oraz raportują do Zleceniodawców przypadki opóźnień oraz wzrost kosztów realizacji prac, spowodowanych, zarówno bezpośrednio jak i pośrednio, wojną w Ukrainie oraz pandemią koronawirusa. W przypadku projektu strategicznego Puławy, Spółka przeanalizowała nie tylko jak epidemia wpłynęła już na wzrost kosztów realizacji Kontraktu ale oceniła również, jakie

zwiększone koszty z powodu COVID-19 i wojny na Ukrainie będzie musiała jeszcze ponieść dla dokończenia realizacji Kontraktu i w dniu 22 kwietnia 2022 roku wystąpiła do Zamawiającego z wnioskiem, o podwyższenie wynagrodzenia kontraktowego o dodatkową kwotę 188 747 828,13 zł (roszczenie waloryzacyjne). Zamawiający w piśmie z dnia 25 kwietnia 2022 roku wyraził gotowość do dalszego dialogu w zakresie wydłużenia terminu realizacji Kontraktu, natomiast w zakresie kosztów podtrzymał stanowisko negatywne, popierające je opinią prawną oraz ponownie zażądał doszczegółowienia wniosku wskazując zakresy, których ma dotyczyć. Spółka dokonała takiego uszczegółowienia a odpowiedzi na pismo Zamawiającego, mając również na uwadze powstałe nowe okoliczności związane z wojną na Ukrainie, w dniu 1 czerwca 2022 roku podtrzymała swoje żądanie waloryzacyjne oraz zmodyfikowała wniosek z dnia 18 listopada 2021 roku w przedmiocie zmiany terminu zakończenia Kontraktu wnosząc o jego wydłużenie do dnia 30 czerwca 2023 roku. W sprawach ww. wniosków trwają rozmowy i wymieniana jest korespondencja z Zamawiającym a na spotkaniu w dniu 20 czerwca 2022 roku uzgodniono, że Spółka przekaże Zamawiającemu swoją szczegółową kalkulację roszczenia waloryzacyjnego wraz z materiałem dowodowym tj. założeniami i ofertami uzyskanymi na etapie kalkulacji ceny ofertowej do przetargu oraz zawartymi umowami z etapu realizacji.

Wykonawca przekazał Zamawiającemu takie materiały, do których odniósł się Zamawiający przesyłając listy pytań (ostatnia w dniu 29 lipca 2022 roku). Spółka obecnie sukcesywnie przesyła swoje komentarze, uzupełnienia i wyjaśnienia do Zamawiającego.

- Płynność Grupy jest w pełni zabezpieczona. Obecnie nie widzimy istotnych podstaw do korygowania oczekiwanych przepływów pieniężnych. Ryzyko kredytowe sald należności nie wzrosło istotnie. Grupa kontynuuje działania mające na celu optymalizację źródeł finansowania, w szczególności kwoty oraz warunki funkcjonowania limitów na gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe aranżowanych na potrzeby finansowania realizowanych kontraktów. Działania te pozytywnie przekładają się na minimalizację ryzyka płynności Grupy w okresie bieżącym oraz przyszłych okresach.
- Grupa prowadzi działalność na wielu rynkach geograficznych oraz segmentach rynku. Dzięki temu mniejsze jest ryzyko nadmiernej koncentracji działalności w obszarach które mogą być szczególnie dotknięte przez epidemię. Grupa posiada zabezpieczony portfel zamówień zdywersyfikowany geograficznie a także segmentowo.

W ocenie Zarządu Polimex Mostostal S.A. epidemia wirusa SARS-CoV-2 oraz wojna na Ukrainie nie rzutuje istotnie negatywnie na wyniki finansowe i sytuację finansową Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku oraz w perspektywie najbliższych 12 miesięcy.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, opublikowanym w dniu 25 kwietnia 2022 roku.

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

Standardy, zmiany do standardów oraz interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”; Roczne Poprawki 2018-2020.

Wyżej wymienione standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji i standardów, które według stanu na dzień 26 sierpnia 2022 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8 Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony w odniesieniu do transakcji jednorazowych (opublikowane dnia 7 maja 2021 roku) – mające zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 lub później;
- Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) – do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

4. Akcjonariusze Jednostki dominującej

W poniższej tabeli zaprezentowano wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 30 czerwca 2022 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	% udział w kapitale
		zakładowym/w ogólnej liczbie głosów na WZA
ENEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, PGE Polska Grupa Energetyczna Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *	157 285 347	65,91%
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	81 333 455	34,09%
Liczba akcji wszystkich emisji	238 618 802	100,00%

* PGNiG Technologie S.A. posiada 16,49% akcji, pozostali po 16,48%

Spółka nie posiada informacji, aby w okresie od dnia 31 grudnia 2021 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej przeprowadzali transakcje na akcjach Spółki. Spółka nie posiada również informacji, aby na dzień 30 czerwca 2022 ani na dzień publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej posiadali akcje Spółki.

W dniu 14 lipca 2022 roku dokonana została rejestracja 500 000 akcji zwykłych na koncie papierów wartościowych obligatariuszy i nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1 000 000 zł (czyli z kwoty 477 237 604 zł do kwoty 478 237 604 zł), który dzieli się na 239 118 802 akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł każda.

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 14 lipca 2022 roku prezentowała się jak poniżej:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	% udział w kapitale zakładowym /w ogólnej liczbie głosów na WZA
ENEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, PGE Polska Grupa Energetyczna Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *	157 285 347	65,78%
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	81 833 455	34,22%
Liczba akcji wszystkich emisji	239 118 802	100,00%

* PGNiG Technologie S.A. posiada 16,46% akcji, pozostali po 16,44%

Do dnia publikacji i zatwierdzenia niniejszego Sprawozdania finansowego, według informacji uzyskanych na bazie komunikatów giełdowych, nie było innych zmian w liczbie akcji.

5. Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Na dzień 30 czerwca 2022 roku spółki z Grupy posiadają 226 825 tys. zł. nierozliczonych strat podatkowych (na które w większości składają się straty 128 767 tys. zł w Polimex Energetyka Sp. z o.o. oraz 88 011 tys. zł w Spółce dominującej). Wartość ujętych aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z istnieniem nierozliczonych strat podatkowych wyniosła 43 097 tys. zł. Grupa przeprowadziła analizę odzyskiwalności aktywów z tytułu strat podatkowych w oparciu o oczekiwane wyniki podatkowe oraz dodatkowe zdarzenia jednorazowe sprzyjające odzyskiwalności poniesionych w poprzednich okresach strat podatkowych. Analiza została przygotowana przy zastosowaniu najlepszych szacunków w najbardziej prawdopodobnym oczekiwanym wariacie. Zmiana poszczególnych założeń oraz eliminacja z analizy jednorazowych zdarzeń wspierających odzyskiwalność strat mogłaby prowadzić do innych wniosków dotyczących kwoty możliwych do rozliczenia strat. Przeprowadzona analiza jest wrażliwa w szczególności na zmiany wysokości oczekiwanych dochodów i kosztów podatkowych osiągniętych z tytułu prowadzonej działalności operacyjnej. Podstawowym ograniczeniem w możliwości rozliczenia strat podatkowych jest ustanowiony w przepisach 5 letni okres w jakim można rozliczać osiągnięte straty podatkowe. Zgodnie z przeprowadzoną analizą Grupa będzie w stanie wykorzystać wszystkie rozpoznane na dzień 30 czerwca 2022 roku aktywa z tytułu strat podatkowych. Zarząd Jednostki ocenia, iż wystąpienie powyższych jednorazowych zdarzeń jest wysoce prawdopodobne.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa rozpoznała aktywa netto z tytułu podatku odroczonego w kwocie 152 032 tys. zł. Spółka dominująca na dzień 30 czerwca 2022 roku rozpoznała 87 069 tys. zł aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Ujmowanie przychodów

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych – odpawy emerytalne i rentowe

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

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

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

Rezerwy na sprawy sądowe

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

Rezerwa na kary

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

Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów

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

Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach budowlanych

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

Rezerwa na poręczenia

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

Odpis aktualizujący wartość materiałów zbędnych i należności

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

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

6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

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

7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych jest UAH i RUB. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim

ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, odroczone różnice kursowe zakumulowane w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Kursy wymiany na poszczególne dni bilansowe kształtowały się następująco:

	Stan na 30 czerwca 2022	Stan na 31 grudnia 2021
UAH	0,1467	0,1487
RUB	0,0330	0,0542
EUR	4,6806	4,5994

Średnie ważone kursy wymiany za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:

	Za okres 6 miesięcy	
	od 01.01.2022	od 01.01.2021
	do 30.06.2022	do 30.06.2021
UAH	0,1449	0,1364
RUB	0,0378	0,0507
EUR	4,6427	4,5472

8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące skonsolidowanych przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych oraz informacji geograficznych Grupy za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz za okres 3 miesięcy od 1 kwietnia do 30 czerwca 2022 roku a także dane porównawcze.

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturálne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	763 620	148 300	701 823	202 026	86 037	2 477	–	1 904 283
Sprzedaż między segmentami	66 582	74 701	18 721	2 733	6 383	28 457	(197 577)	–
Przychody segmentu razem	830 202	223 001	720 544	204 759	92 420	30 934	(197 577)	1 904 283
Wyniki								
Zysk / strata segmentu z działalności operacyjnej	69 778	3 947	39 063	5 836	(259)	(8 943)	–	109 422
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(3 058)	(579)	(10 330)	288	406	12 682	–	(591)
Zyska / strata brutto segmentu	66 720	3 368	28 733	6 124	147	3 739	–	108 831

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 120 tys. zł

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturálne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	348 097	94 629	417 951	126 385	55 667	1 207	–	1 043 936
Sprzedaż między segmentami	41 264	49 803	6 322	598	6 087	16 585	(120 659)	–
Przychody segmentu ogółem	389 361	144 432	424 273	126 983	61 754	17 792	(120 659)	1 043 936
Wyniki								
Zysk (strata) segmentu z działalności operacyjnej	56 789	3 035	25 866	5 713	245	(4 345)	–	87 303
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(1 641)	(569)	(9 440)	122	464	11 869	–	805
Zysk (strata) brutto segmentu	55 148	2 466	16 426	5 835	709	7 524	–	88 108

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 29 tys. zł

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

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

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

Za okres 3 miesięcy od 1.04.2021 do 30.06.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	172 787	21 182	184 747	178 805	8 284	948	–	566 753
Sprzedaż między segmentami	7 983	26 670	154	(2)	3 549	9 261	(47 615)	–
Przychody segmentu ogółem	180 770	47 852	184 901	178 803	11 833	10 209	(47 615)	566 753
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	5 288	12 309	2 945	35 479	2 366	839	–	59 226
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(3 208)	(59)	(39)	(1 504)	3	(2 069)	–	(6 876)
Zysk / (strata) brutto segmentu	2 080	12 250	2 906	33 975	2 369	(1 230)	–	52 350

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

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

9. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	804 090	222 295	719 992	204 441	92 420	17 989	(186 916)	1 874 311
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	25 202	17	485	318	–	1 467	(96)	27 393
Przychody z wynajmu	910	689	67	–	–	11 478	(10 565)	2 579
Przychody ze sprzedaży razem	830 202	223 001	720 544	204 759	92 420	30 934	(197 577)	1 904 283

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	376 380	144 082	423 859	126 736	61 754	8 976	(113 291)	1 028 496
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	12 598	3	347	247	–	1 049	(60)	14 184
Przychody z wynajmu	383	347	67	–	–	7 767	(7 308)	1 256
Przychody ze sprzedaży ogółem	389 361	144 432	424 273	126 983	61 754	17 792	(120 659)	1 043 936

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

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

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

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	586 059	223 001	703 080	109 750	92 420	28 764	(194 205)	1 548 869
Zagranica	244 143	–	17 464	95 009	–	2 170	(3 372)	355 414
Przychody ze sprzedaży razem	830 202	223 001	720 544	204 759	92 420	30 934	(197 577)	1 904 283

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	267 042	144 432	420 669	65 835	61 754	16 468	(118 330)	857 870
Zagranica	122 319	–	3 604	61 148	–	1 324	(2 329)	186 066
Przychody ze sprzedaży razem	389 361	144 432	424 273	126 983	61 754	17 792	(120 659)	1 043 936

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

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

10. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	–	411	–	92
Rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	1 667	2 580	1 667	2 580
Rozwiązanie pozostałych rezerw	66	–	66	–
Zysk z tytułu okazijnego nabycia	–	10 876	–	10 876
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	–	5 937	–	5 937
Uzyskane odszkodowania i kary	331	974	166	809
Umorzenie zobowiązań z tytułu dostaw	485	74	474	35
Inne	1 117	2 417	530	582
Pozostałe przychody operacyjne razem	3 666	23 269	2 903	20 911

11. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	2 213	165	1 804	44
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	306	–	182	–
Odszkodowania i kary	481	621	334	545
Koszty przegranych spraw spornych	–	2 469	–	320
Koszty sądowe	237	541	143	345
Inne	1 017	376	551	148
Pozostałe koszty operacyjne razem	4 254	4 172	3 014	1 402

12. Przychody finansowe

	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek bankowych	3 954	73	3 097	45
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności	20	26	26	6
Dodatnie różnice kursowe	2 595	–	1 496	(131)
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	2 283	–	1 117	(61)
Rozwiązanie rezerw na koszty finansowe	158	50	158	–
Inne	508	43	353	41
Przychody finansowe razem	9 518	192	6 247	(100)

13. Koszty finansowe

	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	2 221	1 086	1 178	612
Odsetki i prowizje od obligacji	4 996	3 162	2 820	1 680
Odsetki od innych zobowiązań	533	359	–	226
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	871	704	435	369
Ujemne różnice kursowe	–	3 335	–	3 335
Prowizje bankowe od gwarancji i kredytów	556	441	282	100
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	–	191	–	191
Inne	932	543	727	263
Koszty finansowe razem	10 109	9 821	5 442	6 776

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

	Stan na dzień 30 czerwca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania warunkowe	1 156 934	1 023 602
- udzielonych gwarancji i poręczeń	981 881	855 439
- weksle własne	93 885	88 954
- sprawy sądowe	81 168	79 209

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

15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 i na dzień 30 czerwca 2022 oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 i na dzień 31 grudnia 2021.

Grupa podmiotów		Za okres 6 miesięcy		Stan na dzień	
		Przychody od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
		Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022		Stan na dzień 30.06.2022	
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2022	648 532	23 552	81 759	141 696
Jednostki zależne niekonsolidowane	2022	12	-	287	1 082
Razem		648 544	23 552	82 046	142 778
		Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021		Stan na dzień 31.12.2021	
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2021	289 789	13 400	44 837	159 930
Jednostki zależne niekonsolidowane	2021	24	49	334	765
Razem		289 813	13 449	45 171	160 695

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

16. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Grupa Polimex Mostostal jest stroną transakcji z jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa. Transakcje te, które są jednocześnie transakcjami przeprowadzonymi z akcjonariuszami i jednostkami powiązаныmi przez

akcjonariuszy, zostały zeprezentowane w nocie nr 15 jako transakcje z jednostkami powiązanymi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązanymi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzanymi na warunkach rynkowych - transakcje te nie są znaczące.

17. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na koszty kontraktów	Rezerwa na straty	Rezerwa na poręczenia	Inne rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022	32 295	6 796	1 050	–	1 758	60	2 444	44 403
Utworzone w ciągu roku obrotowego	7 272	–	–	–	152	171	553	8 148
Wykorzystane	(1 164)	–	(17)	–	(1 637)	(168)	(679)	(3 665)
Rozwiązane	(920)	(1 825)	–	–	(7)	–	–	(2 752)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	(234)	(234)
Na dzień 30 czerwca 2022	37 483	4 971	1 033	–	266	63	2 084	45 900
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2022	10 603	235	1 033	–	266	63	1 892	14 092
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2022	26 880	4 736	–	–	–	–	192	31 808
Stan na dzień 1 stycznia 2021	30 622	10 801	544	877	7 973	97	1 467	52 381
Nabycie jednostki zależnej	841	94	535	–	–	–	812	2 282
Utworzone w ciągu roku obrotowego	5 010	–	2	5	1 391	118	8	6 534
Wykorzystane	(4 003)	(1 678)	(27)	–	(3 411)	(159)	(754)	(10 032)
Rozwiązane	(4 533)	(1 782)	–	(5)	60	–	(14)	(6 274)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	24	24
Na dzień 30 czerwca 2021	27 937	7 435	1 054	877	6 013	56	1 543	44 915
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2021	9 379	1 919	1 054	877	6 013	56	1 311	20 609
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2021	18 558	5 516	–	–	–	–	232	24 306

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

W trakcie pierwszej połowy 2022 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 13 329 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 2 969 tys. zł. W zakresie zwiększeń wartości aktywów trwałych wzrost w największym stopniu wynika ze wzrostu wartości Środków trwałych w budowie o łączną kwotę 6 437 tys. zł (w tym farma fotowoltaiczna 2 578 tys. zł).

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie pierwszej połowy 2022 roku była nieistotna.

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

Zgodnie z postanowieniami Umowy pomiędzy wierzycielami z dnia 11 września 2014 roku z późniejszymi zmianami Emitent uprawniony był do dokonania zbycia określonych składników majątkowych. Zbywane aktywa obejmowały zbędny majątek rzeczowy, zorganizowane części przedsiębiorstwa oraz nieruchomości deweloperskie i inwestycyjne, a także wybrane nieruchomości operacyjne. Poniższa tabela prezentuje dane finansowe dotyczące tych aktywów, których zbycie planowane jest w okresie roku od dnia bilansowego.

	Stan na dzień 30 czerwca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Rzeczowe aktywa trwałe	606	821
Nieruchomości inwestycyjne	36 017	36 017
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	36 623	36 838

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 czerwca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	375 657	759 827
Lokaty krótkoterminowe	326 505	123 703
Razem	702 162	883 530
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	240 730	350 351

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą głównie środków utrzymywanych na rachunkach projektowych prowadzonych dla kontraktu Puławy. Rachunek ten wykorzystywany jest do otrzymywania płatności od Zamawiającego z tytułu realizowanych usług oraz do realizacji płatności do podwykonawców za wykonane prace. Płatności z przedmiotowych rachunków projektowych do podwykonawców są realizowane z wykorzystaniem procedury zatwierdzenia wydatków przez niezależnego doradcę technicznego powołanego na potrzeby danego kontraktu.

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

W okresie 6 miesięcy 2022 roku Grupa kapitałowa Polimex Mostostal zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 1 904 283 tys. zł (wzrost w wysokości 95,1% w stosunku do danych porównywalnych za okres 6 miesięcy 2021 roku). Wzrost przychodów wynika z postępów w realizacji projektów, w tym głównie: budowy bloku energetycznego w Puławach, budowy dwóch bloków gazowo parowych w Dolnej Odrze, budowy EC Czechnica oraz wykonanie przęsła do budowy zabezpieczenia granicy Polski.

W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 109 302 tys. zł (w porównaniu do zysku w wysokości 66 807 tys. zł w okresie 6 miesięcy 2021 roku).

W okresie sprawozdawczym wartość kosztów sprzedaży wzrosła o 15,3% w stosunku do okresu porównawczego (w okresie 6 miesięcy 2022 roku koszty sprzedaży wyniosły 15 121 tys. zł, w okresie porównawczym: 13 112 tys. zł).

Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki dominującej w okresie 6 miesięcy 2022 roku wyniósł 89 984 tys. zł (wobec zysku za okres 6 miesięcy 2021 roku w wysokości 48 027 tys. zł).

Suma aktywów Grupy kapitałowej Polimex Mostostal wyniosła na dzień 30 czerwca 2022 roku 2 544 622 tys. zł. Aktywa trwałe na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosły 737 634 tys. zł (spadek w wysokości 3,4% w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2021 roku), a aktywa obrotowe 1 770 365 tys. zł (wzrost w wysokości 11,6% w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2021 roku). W ramach aktywów największe wartościowo zmiany dotyczą pozycji należności z tytułu wyceny kontraktów oraz środków pieniężnych. Wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wzrosła w trakcie pierwszej połowy 2022 roku o kwotę 179 267 tys. zł w wyniku regulacji kontraktowych przewidujących późniejsze fakturowanie zrealizowanych robót. Wartość środków pieniężnych na 30 czerwca 2022 roku wyniosła 702 162 tys. zł. I była niższa o 181 368 tys. zł w stosunku do wartości na koniec 2021 roku. Nastąpił również wzrost należności pozostałych o wartość 47 937 tys. zł, co wynika głównie ze znaczącego salda rozrachunków budżetowych z tytułu VAT.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 2 401 tys. zł. Jednocześnie kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy w tym okresie wyniosła 423 tys. zł. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym odwróciła odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 16 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 7 755 tys. zł głównie w segmencie Produkcja. W tym samym okresie kwota odpisów aktualizujących należności uległa zmniejszeniu o 1 942 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów, spłaty należności oraz wzrosła o 976 tys. zł z tytułu szacunku oczekiwanych strat kredytowych. Natomiast w Spółce dominującej w okresie sprawozdawczym zwiększono odpisy aktualizujące w kwocie 852 tys. zł głównie z tytułu naliczenia odpisu statystycznego na oczekiwane straty kredytowe.

Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniósł 992 901 tys. zł (wzrost w wysokości 10,2% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2021 roku), a zobowiązania: 1 551 721 tys. zł (wzrost w wysokości 4,4% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2021 roku). Istotna zmiana wartości zaszła w przypadku zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły o kwotę 264 964 tys. zł do poziomu 808 751 tys. zł. Natomiast pozycja zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów spadły o kwotę 201 070 tys. zł, do poziomu 242 367 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Grupy kapitałowej, nastąpił spadek netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 181 368 tys. zł. Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na 30 czerwca 2022 rok wyniósł 702 162 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły 147 754 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 11 594 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej były ujemne i wyniosły 22 020 tys. zł. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują głównie kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Puławy.

Aktualny portfel zamówień Grupy Kapitałowej pomniejszony o sprzedaż konsorcjantów wynosi 4 413 mln zł i obejmuje kontrakty zawarte lub projekty zaoferowane, w przypadku których dokonano wyboru naszej oferty. Aktualny portfel zamówień w poszczególnych segmentach kształtuje się następująco: na Segment Energetyka przypada 3 033 mln zł, na Segment Nafta, gaz, chemia 441 mln zł, na Segment Produkcja 312 mln zł, na Segment Budownictwo infrastrukturalne 229 mln zł oraz na Segment Budownictwo przemysłowe 398 mln zł.

Wskaźniki płynności Grupy kapitałowej, bieżącej oraz szybki ukształtowały się na 30 czerwca 2022 roku na porównywalnym poziomie w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku i wyniosły odpowiednio 1,37 oraz 1,18 (wskaźniki te były na poziomie 1,31 i 1,15 na dzień 31 grudnia 2021 roku).

22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2022 roku

W okresie sprawozdawczym do istotnych zdarzeń Spółki należy zaliczyć:

- W dniu 4 stycznia 2022 roku zawarto umowę („Umowa”) pomiędzy Skarbem Państwa – Komendantem Głównym Straży Granicznej, a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Spółka, Mostostal Siedlce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. („MS”) oraz Węgłokoks S.A. z siedzibą w Katowicach. Przedmiotem tej umowy jest wykonanie, z materiałów i surowców Wykonawcy, prefabrykowanych, zabezpieczonych antykorozyjnie przęseł stalowych. W wyniku aneksów podpisanych w dniach: 18 maja 2022 roku i 10 czerwca 2022 roku, w ramach których doszczegółowiono zakres prac, ostateczne wynagrodzenie ustalono 474 483 tys. zł, w tym wynagrodzenie przypadające na Grupę Kapitałową 400 422 tys. zł

oraz ustalono termin realizacji na dzień 30 czerwca 2022 roku. Udział Grupy obejmuje również wartość dostaw materiałów dokonanych przez Węgłokoks do Mostostalu Siedlce.

- W dniu 19 stycznia 2022 r. Spółka zawarła z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. aneks do Umowy o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego zawartej w dniu 8 lipca 2020 r. („Umowa”), na mocy którego łączna suma gwarancyjna z tytułu gwarancji wystawianych w ramach Umowy zostaje podwyższona ze 103 000 000 zł do 118 500 000 zł („Limit”). Limit przysługujący Spółce na podstawie Umowy ma charakter odnawialny i obowiązuje do dnia 31 grudnia 2022 r. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 30 marca 2022 r. Spółka zawarła z Gotech Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim umowę, której przedmiotem jest montaż rurociągów (w maszynowni, w budynku wody chłodzącej) oraz montaż połączeń rurociągowych z kotłownią Bloku nr 9 i Bloku nr 10 wraz z przynależnym osprzętem w ramach wykonania przez Spółkę kontraktu na budowę dwóch bloków gazowo-parowych w PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. Oddział Elektrowni Dolna Odra, o zawarciu którego Spółka informowała raportem bieżącym nr 6/2020 z dnia 30 stycznia 2020 roku. Okres wykonywania przedmiotu Umowy rozpoczyna się z dniem jej zawarcia i kończy w dniu 11 grudnia 2023 roku. Wynagrodzenie za wykonanie przez Zleceniobiorcę przedmiotu Umowy ma charakter kosztorysowy i zostało ustalone na kwotę nie wyższą niż 47,2 mln zł netto („Cena Umowy”). Zleceniobiorca będzie zobowiązany do zapłaty na rzecz Spółki kar umownych w przypadkach opóźnień określonych w Umowie, jednakże łączna kwota kar umownych za opóźnienia nie może przekroczyć 10% Ceny Umowy. W przypadku odstąpienia przez Spółkę od Umowy z winy Zleceniobiorcy, Spółka będzie miała prawo naliczenia Zleceniobiorcy kary umownej w wysokości 10% Ceny Umowy.
- W dniu 12 kwietnia 2022 roku została zawarta umowa pomiędzy Castagna Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a konsorcjum w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest budowa hali magazynowej z zapleczem biurowo-socjalnym, technicznym i towarzyszącą infrastrukturą, w miejscowości Zakroczym („Zadanie”). Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy wskazano 27 stycznia 2023 roku. Wynagrodzenie za realizację Zadania ma charakter ryczałtowy i wynosi łącznie 30,4 mln EUR netto („Wynagrodzenie”). Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, w okresach miesięcznych po zakończeniu poszczególnych etapów przewidzianych harmonogramem Zadania. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji oraz rękojmi na wady przedmiotu Umowy, na okres 5 lat od podpisania protokołu odbioru końcowego. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy oraz zabezpieczenie w okresie gwarancyjnym w wysokości 5% Wynagrodzenia. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za opóźnienie oraz odstąpienie od uzgodnionych powierzchni. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych do łącznej kwoty 4 mln EUR.
- W dniu 5 maja 2022 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Skarbem Państwa - Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”, „Konsorcjum”) w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest zaprojektowanie i wykonanie zadania pod nazwą „Zaprojektowanie i budowa obwodnicy miejscowości Koźmin Wielkopolski w ciągu drogi krajowej nr 15”. („Zadanie”). Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy określono 33 miesiące od Daty Rozpoczęcia (daty zawarcia Umowy przez obie Strony). Zaakceptowana Kwota Kontraktowa netto wynosi: netto 61 957 656,33 zł plus 23% podatek VAT 14 250 260,96 zł, co łącznie stanowi Zaakceptowaną Kwotę Kontraktową brutto 76 207 917,29 zł („Wynagrodzenie”). W Umowie przewidziano możliwość wypłaty zaliczki do wysokości 10% Wynagrodzenia. W przypadku skorzystania przez Wykonawcę z możliwości otrzymania zaliczki, dostarczy on Zamawiającemu zabezpieczenie jej zwrotu w kwocie nie niższej, niż wypłacana wartość zaliczki, w formie gwarancji bankowej. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Emitent dostarczył Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy („Zabezpieczenie”) w wysokości 10% Wynagrodzenia. 70% Zabezpieczenia zostanie zwolnione po w terminie 30 dni po dokonaniu odbioru przedmiotu Umowy (wystawienia ostatniego świadectwa przejęcia), a pozostała część w terminie 15 dni po upływie Okresu Rękojmi za Wady lub w terminie 15 dni po upływie terminu obowiązywania Gwarancji Jakości, w zależności od tego który termin nastąpi później. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu rękojmi na wady przedmiotu Umowy, na okres

60 miesięcy liczonych od daty wskazanej w Świadectwie Przejęcia oraz gwarancji jakości na warunkach określonych w dokumencie Gwarancji Jakości, zgodnie z ofertą Wykonawcy wydłużony maksymalnie do 120 miesięcy. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu robót budowlanych, jak również za odstąpienie przez Zamawiającego od Umowy w wysokości 15% Wynagrodzenia. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę do 20% Wynagrodzenia.

- W dniu 1 czerwca 2022 roku Spółka zawarła aneks („Aneks”) do umowy pomiędzy Spółką i Polimex Energetyka sp. z o.o., Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. (spółki zależne z GK, łącznie „Zleceniodawcy”) oraz Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie („PZU”), której przedmiotem jest określenie zasad udzielania przez PZU gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych w ramach ustalonych limitów zaangażowania („Umowa”). W efekcie zawarcia Aneksu limit zaangażowania został podwyższony do kwoty 100 000 000,00 zł i okres jego obowiązywania został przedłużony do dnia 30 maja 2023 r. Podlimit zaangażowania dla Polimex Energetyka sp. z o.o. utrzymano w kwocie nie wyższej niż 4 000 000,00 zł, a dla Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. w kwocie nie wyższej niż 20 000 000,00 zł. Aneks dodatkowo optymalizuje z punktu widzenia Zleceniodawców stawki wynagrodzenia przysługujące PZU z tytułu wystawianych gwarancji. Pozostałe istotne postanowienia Umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 15 czerwca 2022 roku konsorcjum („Konsorcjum”), w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Spółki), złożyło Stoen Operator sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”) oświadczenie o odstąpieniu z winy Zamawiającego od umowy, której przedmiotem jest przebudowa, rozbudowa i nadbudowa budynku biurowego z garażem podziemnym i zagospodarowaniem terenu przy ulicy Pory 80 w Warszawie („Umowa”). W związku z odstąpieniem od Umowy z przyczyn leżących po stronie Inwestora, Konsorcjum wezwało Inwestora do zapłaty na rzecz Konsorcjum kwoty 2 321 000,00 zł, odpowiadającej 5% wartości wynagrodzenia netto Konsorcjum.
- W dniu 21 czerwca 2022 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy PERN S.A. z siedzibą w Płocku („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”, „Konsorcjum”) w skład którego wchodzi: Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. z siedzibą w Płocku („NN”, podmiot w 100% zależny od Spółki) oraz Przedsiębiorstwo Agat S.A. z siedzibą w Kolużkach. Przedmiotem Umowy jest budowa zbiorników magazynowych 3x32.000 m³ dla produktów naftowych kl. III wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bazie Paliw nr 4 w Rejowcu („Zadanie”). Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy określono 64 tygodnie od daty podpisania przez Konsorcjum i Zamawiającego protokołu przekazania ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę. Za realizację Zadania Wykonawca otrzyma wynagrodzenie o charakterze ryczałtowym w wysokości 113 569 000 zł netto plus należny podatek VAT („Wynagrodzenie”), z czego na NN przypada 69 569 000 zł netto plus należny podatek VAT. W Umowie zastrzeżono, że część Wynagrodzenia może ulec zmianie (podwyższeniu albo obniżeniu) zgodnie z przewidzianymi w Umowie wzorami, w drodze aneksu do Umowy, w przypadku spadku albo wzrostu cen określonych materiałów. Wynagrodzenie będzie płatne w częściach, które będą wynikały ze zrealizowanych etapów Zadania. W umowie przewidziano możliwość wypłaty jednorazowej Zaliczki na poczet Wynagrodzenia, w wysokości nie przekraczającej 20% wartości pozostałego do wypłaty Wynagrodzenia brutto. Wykonawca wniesie zabezpieczenie należytego wykonania Umowy („Zabezpieczenie”), w wysokości 10% Wynagrodzenia netto, tj. w wysokości 11 356 900 zł, w formie środków pieniężnych bądź gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej w częściach przypadających na poszczególnych członków Konsorcjum stosownie do ich udziału w Wynagrodzeniu. W terminie 30 dni po podpisaniu protokołu odbioru końcowego, Wykonawca będzie miał prawo do zmniejszenia kwoty wniesionego Zabezpieczenia do 50% wskazanej wyżej wartości, część ta zostanie zwolniona 30 dni po zakończeniu okresu gwarancyjnego. W przypadku skorzystania przez Wykonawcę z możliwości otrzymania zaliczki, dostarczy on Zamawiającemu zabezpieczenie jej zwrotu wystawione przez towarzystwo lub bank. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji i rękojmi na okres 60 miesięcy w przypadku wykonanych robót oraz nie krócej niż 24 miesiące w przypadku dostarczanych urządzeń, chyba że ich producent przewiduje dłuższy okres gwarancji. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. niedotrzymanie terminu realizacji etapów Zadania oraz nieterminowego usuwania wad przedmiotu Umowy, których łączną wysokość ograniczono do 10% Wynagrodzenia. Niezależnie od powyższego, przewidziano karę za odstąpienie przez Zamawiającego od Umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, wynoszącą 20% części Wynagrodzenia, które nie zostanie Wykonawcy wypłacone ze względu na fakt odstąpienia przez Zamawiającego od Umowy, jak również karę za odstąpienie przez Wykonawcę od Umowy z przyczyn leżących po stronie Zamawiającego, wynoszącą 20% części

Wynagrodzenia, które nie zostanie Wykonawcy wypłacone ze względu na fakt odstąpienia przez Wykonawcę od Umowy.

Istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym 30 czerwca 2022 roku do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

- W dniu 2 sierpnia 2022 roku Spółka zawarła z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. („ERGO Hestia”) aneks do Umowy o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego zawartej w dniu 8 lipca 2020 roku („Umowa”), na mocy którego łączna suma gwarancyjna z tytułu gwarancji wystawianych w ramach Umowy zostaje podwyższona ze 118 500 000,00 zł do 158 500 000,00 zł. Aneks dodatkowo reguluje rodzaje dostępnych gwarancji oraz optymalizuje z punktu widzenia Spółki stawki wynagrodzenia przysługujące ERGO Hestia z tytułu wystawianych gwarancji. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka wykupiła wyemitowane w poprzednich okresach obligacje własne o wartości 2 500 000 zł. Poza powyższą operacją w okresie sprawozdawczym nie dokonano emisji, wykupu lub spłaty innych dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

26. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje

W dniu 16 marca 2022 roku, na podstawie oświadczenia od jednego z obligatariuszy, dokonano zamiany 3 Obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 1 500 000 zł, na 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 500 000 zł. Rejestracja i dopuszczenie do obrotu nowych akcji nastąpiła 1 kwietnia 2022 roku.

W dniu 27 czerwca 2022 roku, na podstawie oświadczenia od jednego z obligatariuszy, dokonano zamiany 2 Obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 1 000 000 zł, na 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 000 000 zł. Rejestracja i dopuszczenie do obrotu nowych akcji nastąpiła 14 lipca 2022 roku.

Poza powyższymi operacjami w okresie sprawozdawczym nie dokonano emisji, wykupu lub spłaty innych dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej

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

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

W okresie sprawozdawczym nie deklarowano ani nie wypłacono dywidend.

29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz

Prognozy wyników na 2022 rok Spółki Polimex Mostostal S.A. oraz Grupy Polimex Mostostal nie były publikowane.

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku toczy się postępowanie dotyczące pozwu wzajemnego od Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie („Pozwana”). Pozew wzajemny skierowany jest przeciwko Spółce i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. Pozew wzajemny jest stanowiskiem Pozwanej w sprawie wszczętej w czerwcu 2017 roku przez Emitenta i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. o unieważnienie umowy sprzedaży 2 znaków towarowych Mostostal: słowno-graficznego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 87887 i słownego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 97850. Umowa sprzedaży znaków została zawarta przez syndyka jednego z podmiotów korzystających ze znaku w 2007 roku, nabywcą znaku była Pozwana. Wartość przedmiotu sporu wynosi 96 908 719 zł. Wartość wskazana przez Pozwaną jako wartość przedmiotu sporu stanowi obliczoną przez Pozwaną wartość odszkodowania za naruszenie praw ochronnych w zakresie wskazanych znaków towarowych. Pozwana wnosi o zasądzenie odszkodowania w kwocie 83 717 995 zł od Spółki oraz 13 190 724 zł od Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. W opinii Zarządu Spółki pozew wzajemny jest bezzasadny i stanowi jedynie konsekwencję pozwu złożonego w czerwcu 2017 roku przez Jednostkę dominującą, a kwota odszkodowania jest nieuzasadniona. Z analiz Spółki wynika, że Spółka posiada prawa podmiotowe do firmy Mostostal oraz prawa do używania nazwy Mostostal z wcześniejszym pierwszeństwem niż pierwszeństwa do ww. znaków towarowych Mostostal.

Poza powyższą sprawą, na dzień 30 czerwca 2022 roku nie toczyły się postępowania sądowe o istotnej z punktu widzenia sprawozdania finansowego wartości.

Warszawa, dnia 26 sierpnia 2022 roku

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

PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 CZERWCA 2022 ROKU		
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Sławomir Czech	Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy	