

GRUPA KAPITAŁOWA POLIMEX MOSTOSTAL

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU



G R U P A K A P I T A Ł O W A

Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 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 WRZEŚNIA 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.....	12
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.....	19
7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	19
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	26
17. Zmiana stanu rezerw	27
18. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	28
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	28
20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	28
21. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego	28
22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2022 roku	29
23. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie.....	34
24. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	34
25. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	35
26. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje.....	35
27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej	35
28. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	35
29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz.....	35
30. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	35
ŚRÓDROCZNA INFORMACJA FINANSOWA POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU.....	36

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

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat**

	Nota	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2021 do 30.09.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8,9	2 872 724	1 588 420	968 441	612 512
Koszt własny sprzedaży		(2 645 442)	(1 423 446)	(914 025)	(560 715)
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży		227 282	164 974	54 416	51 797
Koszty sprzedaży		(23 473)	(19 882)	(8 352)	(6 770)
Koszty ogólnego zarządu		(58 176)	(55 276)	(19 484)	(17 442)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(7 755)	(14 459)	1 408	62
Pozostałe przychody operacyjne	10	4 522	24 683	856	1 414
Pozostałe koszty operacyjne	11	(4 707)	(5 302)	(453)	(1 130)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		137 693	94 738	28 391	27 931
Przychody finansowe	12	26 112	477	16 594	285
Koszty finansowe	13	(16 344)	(11 202)	(6 235)	(1 381)
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		121	(17)	1	23
Zysk / (strata) brutto		147 582	83 996	38 751	26 858
Podatek dochodowy		(29 102)	(14 788)	(9 714)	(3 834)
Zysk / (strata) netto		118 480	69 208	29 037	23 024
Zysk / (strata) netto przypadający/przypadająca na:					
– akcjonariuszy jednostki dominującej		119 290	72 127	29 306	24 100
– udziały niedające kontroli		(810)	(2 919)	(269)	(1 076)
Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
– podstawowy zysk na akcję		0,501	0,304	0,123	0,102
– rozwodniony zysk na akcję		0,457	0,267	0,122	0,089

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 września 2022 roku

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2021 do 30.09.2021 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	118 480	69 208	29 037	23 024
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Zmiana stanu z przeszacowania środków trwałych	–	2 040	–	(15)
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(4 346)	2 903	(3 549)	1 715
Inne całkowite dochody netto	(4 346)	4 943	(3 549)	1 700
Łączne całkowite dochody	114 134	74 151	25 488	24 724
Przypadające na:				
– akcjonariuszy jednostki dominującej	114 944	77 070	25 757	25 800
– udziały niedające kontroli	(810)	(2 919)	(269)	(1 076)

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 września 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	18	423 104	424 811
Nieruchomości inwestycyjne		21 761	21 761
Wartość firmy z konsolidacji		91 220	91 220
Wartości niematerialne		4 028	3 498
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		–	2 768
Aktywa finansowe		1 830	1 741
Należności długoterminowe		573	1 028
Kaucje z tytułu umów o budowę		37 552	51 680
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		144 519	155 585
Pozostałe aktywa trwałe		5 783	9 174
Aktywa trwałe razem		730 370	763 266
Aktywa obrotowe			
Zapasy		199 954	187 570
Należności z tytułu dostaw i usług		534 843	374 326
Kaucje z tytułu umów o budowę		33 322	28 966
Należności z tytułu wyceny kontraktów		402 606	64 995
Należności pozostałe		55 022	35 176
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 041	3 752
Aktywa finansowe		1	514
Pozostałe aktywa		9 565	7 964
Środki pieniężne	20	725 110	883 530
Aktywa obrotowe razem		1 961 464	1 586 793
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	19	36 612	36 838
Aktywa razem		2 728 446	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 września 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał podstawowy		478 238	473 238
Kapitał zapasowy		300 758	211 474
Niezarejestrowana emisja akcji		1 500	2 500
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych		5 604	5 892
Skumulowane inne całkowite dochody		101 388	106 055
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		132 670	102 071
Kapitał własny razem		1 020 158	901 230
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		75 352	85 815
Obligacje długoterminowe		99 418	105 542
Rezerwy	17	32 648	26 381
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		19 014	19 686
Kaucje z tytułu umów o budowę		34 503	26 069
Zobowiązania pozostałe		602	4 865
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 700	3 021
Zobowiązania długoterminowe razem		264 237	271 379
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		34 247	29 884
Obligacje krótkoterminowe		10 000	10 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		882 864	543 787
Kaucje z tytułu umów o budowę		44 472	37 210
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów		325 372	443 437
Zobowiązania pozostałe		20 449	25 706
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		6 010	299
Rezerwy	17	17 320	18 022
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		101 897	104 838
Przychody przyszłych okresów		1 420	1 105
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 444 051	1 214 288
Zobowiązania razem		1 708 288	1 485 667
Zobowiązania i kapitał własny razem		2 728 446	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 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto		147 582	83 996
Korekty o pozycje:		(257 837)	262 981
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		(121)	17
Amortyzacja		29 605	27 076
Odsetki i dywidendy netto		21 414	7 828
Zysk na działalności inwestycyjnej		2 318	(4 081)
Zmiana stanu należności		(492 210)	32 884
Zmiana stanu zapasów		(14 815)	(93 129)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		204 581	314 888
Zmiana stanu poz. aktywów i przychodów przyszłych okresów		1 842	(5 991)
Zmiana stanu rezerw		5 850	(6 709)
Podatek dochodowy zapłacony		(16 137)	(10 631)
Pozostałe		(164)	829
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(110 255)	346 977
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		2 043	1 179
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(15 605)	(14 684)
Wydatki związane z objęciem kontroli nad jednostką zależną		(472)	(1 436)
Kwota środków pieniężnych w jednostce zależnej nad którą uzyskano kontrolę		-	1 132
Dywidendy i odsetki otrzymane		17	-
Spłata udzielonych pożyczek		125	-
Udzielenie pożyczek		(8)	-
Pozostałe		-	4
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(13 900)	(13 805)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(10 197)	(8 439)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		1 341	3 367
Spłata pożyczek/kredytów		(11 174)	(17 801)
Wykup obligacji		(3 700)	(3 200)
Odsetki zapłacone		(10 725)	(6 225)
Pozostałe		190	125
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(34 265)	(32 173)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(158 420)	300 999
Środki pieniężne na początek okresu	20	883 530	367 754
Środki pieniężne na koniec okresu	20	725 110	668 753
Środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych		725 110	668 753
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania		127 438	379 694

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 września 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	–	–	–	–	–	–	–	119 290	119 290	(810)	118 480
Inne całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	–	(4 346)	–	(4 346)	–	(4 346)
Łączne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	(4 346)	119 290	114 944	(810)	114 134
Podział wyniku	–	88 996	–	–	–	–	–	(88 996)	–	–	–
Konwersja obligacji na akcje	–	288	4 000	(288)	–	–	–	–	4 000	–	4 000
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	5 000	–	(5 000)	–	–	–	–	–	–	–	–
Ujęcie wyceny posiadanej przez udziałowców mniejszościowych opcji sprzedaży Energomontaż Północ Bełchatów Sp. z o.o.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	810	810
Przeniesienie kapitałów z aktualizacji do zysków zatrzymanych w związku ze sprzedażą lub likwidacją środków trwałych	–	–	–	–	(321)	–	–	321	–	–	–
Wypłata zysków zatrzymanych spółki zależnej udziałowcom mniejszościowym	–	–	–	–	–	–	–	(16)	(16)	–	(16)
Na dzień 30 września 2022 roku	478 238	300 758	1 500	5 604	120 795	(2 718)	(16 689)	132 670	1 020 158	–	1 020 158

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 września 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	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 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	–	–	–	–	–	–	–	72 127	72 127	(2 919)	69 208
Inne całkowite dochody netto	–	–	–	–	2 040	–	2 903	–	4 943	–	4 943
Łączne całkowite dochody	–	–	–	–	2 040	–	2 903	72 127	77 070	(2 919)	74 151
Podział wyniku	–	53 549	–	–	–	–	–	(53 549)	–	–	–
Konwersja obligacji na akcje	–	–	1 500	(107)	–	–	–	107	1 500	–	1 500
Ujęcie wyceny posiadanej przez udziałowców mniejszościowych opcji sprzedaży Energomontaż Północ Bełchatów Sp. z o.o.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	2 919	2 919
Reklasyfikacja	–	–	–	–	–	–	–	354	354	(354)	–
Na dzień 30 września 2021 roku	473 238	211 295	1 500	5 964	113 862	(4 559)	(18 924)	84 315	866 691	–	866 691

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 WRZEŚNIA 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 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku i na dzień 30 września 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 oraz okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 i okres 9 miesięcy, zakończony dnia 30 września 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.

1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy

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

Lp.	Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	[%] udział	
				Stan na dzień 30 września 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
5	Stalfa Sp. z o.o.	Sokołów Podlaski	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 września 2022 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

6	Polimex Mostostal ZUT Sp. z o.o.	Siedlce	Usługi techniczne	100	100
7	Czerwonogradski 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
15	Instal Lublin S.A.	Lublin	Usługi specjalistyczne budowlane	100	100
16	Energomontaż-Północ Bełchatów S.A.	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 września 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 dniu 30 września 2022 roku została zakończona likwidacja spółki Polimex-Development Inwestycje Sp. z o.o. w likwidacji, której jedynym udziałowcem była Spółka dominująca.

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 września 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 września 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 18 listopada 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. z d.o. („CZKS”). Rosyjska agresja doprowadziła do załamania rynku ukraińskiego w związku z czym CZKS utraciła możliwość pozyskiwania zamówień na rynku lokalnym w dotychczasowych ilościach, a także zaprzestała współpracy z klientami rosyjskimi. CZKS przez okres trwania wojny wypracowała metody współpracy z innymi spółkami z GK PxM, a także pozyskała nowych klientów na rynku polskim. Pozwoliło to na obłożenie produkcji i dalsze funkcjonowanie. Udział eksportu w przychodach za 3 kwartały 2022 roku stanowił 68%. Dla porównania w tym samym okresie roku 2021 było to 60%, przy czym 44% eksportu w roku 2021 pochodziło ze sprzedaży do Rosji. W drugim i trzecim kwartale 2022 roku aktywizowali się również w pewnej mierze inwestorzy na terenie zachodniej Ukrainy, co pozwala na pozyskiwanie zamówień również na rynku lokalnym. Na skutek braku zamówień oraz zmniejszenia liczby pracowników o 25%, od początku 2022 roku wielkość produkcji wyniosła 54% wykonanej w tym samym okresie poprzedniego roku. Spółka CZKS odzyskała możliwość kredytowania w bankach oraz płatności odroczonej u niektórych dostawców. Aktualnie nie ma zagrożeń łańcucha dostaw, zaopatrzenie w materiały konieczne do produkcji odbywa się bez zakłóceń. Pewnym utrudnieniem funkcjonowania przedsiębiorstwa są obecnie wyłączenia prądu. Na danym etapie są to wyłączenia planowane, co pozwala spółce dostosowanie godzin pracy do grafiku. Działalność spółki jest kontynuowana, podejmowane są również działania mające na celu zabezpieczenie bezpieczeństwa pracowników oraz integralności mienia spółki. W wyniku analizy aktualnej sytuacji spółka CZKS dokonała odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych w wysokości 3 340 tys. zł. 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 3 kwartały 2022 roku stanowi 1,3%, więc potencjalne ich ograniczenie w kolejnych okresach nie powinno stanowić istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy kapitałowej. Wartość aktywów netto spółki CZKS na koniec września 2022 roku ujętych w niniejszym sprawozdaniu wyniosła 12 254 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 i ich niestabilność cenowa na rynkach ogólnoswiatowych. Szczególnie działalność produkcyjna, oparta o stal i kompozyty cynku mierzy się z niespotykaną do tej pory dynamiką wzrostową i zmiennością 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 skłania europejskich hut do powrotu do poziomów produkcji sprzed pandemii, a nawet dochodzą sygnały, że huty nadal ograniczają wolumeny i pracują w niepełnym wymiarze czasowym. Na tę trudną sytuację nałożyły się jeszcze skutki wojny w Ukrainie. Brak dostaw z rynków wschodnich wpłynął na gwałtowny, nieodnotowany do tej pory wzrost cen stali w pierwszej połowie 2022 roku. Obecnie ceny materiałów wykazują tendencję spadkową. Trudno jest jednak 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 września 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), a Spółka udzieliła stosownych wyjaśnień jak również przesłała swoje komentarze. Po kolejnej turze rozmów nastąpiło znaczące zbliżenie stanowisk obu stron nie tylko w kwestiach roszczenia terminowego wynikającego z przedłużenia okresu realizacji Kontraktu ale również w zakresie roszczenia waloryzacyjnego. W dniu 21 września 2022 roku, w myśl ustaleń podjętych na kolejnym spotkaniu z Zamawiającym, Spółka przesłała do Zamawiającego propozycję treści stosownego aneksu a Zamawiający w dniu 24 października 2022 roku przedstawił swoje propozycje zapisów aneksu. Obecnie trwają uzgodnienia ostatecznych zapisów aneksu. Niezależnie od trwających uzgodnień z Zamawiającym, w dniu 14 listopada 2022 roku Spółka złożyła do Sądu Polubownego przy Prokuraturii Generalnej RP Wniosek o przeprowadzenie mediacji w zakresie sporu z Zamawiającym na gruncie Kontraktu.
- 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 9 miesięcy zakończony 30 września 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 18 listopada 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” (opublikowane dnia 18 maja 2017 roku), w tym zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (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 odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji (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) - 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 dominujące

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

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

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 Lublinie PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *	156 000 097	65,24%
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	83 118 705	34,76%
Liczba akcji wszystkich emisji	239 118 802	100,00%

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

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 września 2022 roku ani na dzień publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej posiadali akcje Spółki.

W dniu 27 września 2022 roku Spółka otrzymała od jednego z obligatariuszy oświadczenie o dokonaniu zamiany 3 obligacji zamiennych na okaziciela serii A o łącznej wartości nominalnej 1 500 000 zł na 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o łącznej wartości nominalnej 1 500 000 zł.

W dniu 21 października 2022 roku dokonana została rejestracja 750 000 akcji zwykłych na koncie papierów wartościowych obligatariuszy i nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1 500 000 zł (czyli z kwoty 478 237 604 zł do kwoty 479 737 604 zł), który dzieli się na 239 868 802 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 21 października 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 Lublinie PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *	156 000 097	65,04%
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	83 868 705	34,96%
Liczba akcji wszystkich emisji	239 868 802	100,00%

* Każdy z wymienionych podmiotów posiada po 16,26%

Do dnia publikacji i zatwierdzenia niniejszego Sprawozdania finansowego, według informacji posiadanych przez Spółkę, 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 września 2022 roku spółki z Grupy posiadają 150 316 tys. zł. nierozliczonych strat podatkowych (na które w większości składają się straty 109 121 tys. zł w Polimex Energetyka Sp. z o.o.). Wartość ujętych aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z istnieniem nierozliczonych strat podatkowych wyniosła 24 280 tys. zł. Grupa przeprowadziła analizę odzyskiwalności aktywów z tytułu strat podatkowych w oparciu o oczekiwane wyniki podatkowe oraz dodatkowe zdarzenia jednorazowe sprzyjające odzyskiwalności poniesionych w poprzednich okresach strat podatkowych. Analiza została przygotowana przy zastosowaniu najlepszych szacunków w najbardziej prawdopodobnym oczekiwanym wariantcie. Zmiana poszczególnych założeń oraz eliminacja z analizy jednorazowych zdarzeń wspierających odzyskiwalność strat mogłaby prowadzić do innych wniosków dotyczących kwoty możliwych do rozliczenia strat. Przeprowadzona analiza jest wrażliwa w szczególności na zmiany wysokości oczekiwanych dochodów i kosztów podatkowych osiągniętych z tytułu prowadzonej działalności operacyjnej. Podstawowym ograniczeniem w możliwości rozliczenia strat podatkowych jest ustanowiony w przepisach 5 letni okres w jakim można rozliczać osiągnięte straty podatkowe. Zgodnie z przeprowadzoną analizą Grupa będzie w stanie wykorzystać wszystkie rozpoznane na dzień 30 września 2022 roku aktywa z tytułu strat podatkowych. Zarząd Jednostki ocenia, iż wystąpienie powyższych jednorazowych zdarzeń jest wysoce prawdopodobne.

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa rozpoznała aktywa netto z tytułu podatku odroczonego w kwocie 144 519 tys. zł. Spółka dominująca na dzień 30 września 2022 roku rozpoznała 80 215 tys. zł aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Ujmowanie przychodów

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych – odprawy emerytalne i rentowe

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

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

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

Rezerwy na sprawy sądowe

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

Rezerwa na kary

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

Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów

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

Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach budowlanych

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

Rezerwa na poręczenia

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

Odpis aktualizujący wartość materiałów zbędnych i należności

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

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

6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru Jednostki dominującej i spółek uwzględnionych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski za wyjątkiem spółek: Czerwonograd ZKM, Ukraina; Polimex Mostostal 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 września 2022	Stan na 31 grudnia 2021
UAH	0,1258	0,1487
RUB	0,0330	0,0542
EUR	4,8698	4,5994

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

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021
UAH	0,1385	0,1394
RUB	0,0362	0,0515
EUR	4,6880	4,5585

8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące skonsolidowanych przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych oraz informacji geograficznych Grupy za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku oraz za okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2022 roku a także dane porównawcze.

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

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	979 586	280 252	1 177 697	287 745	143 218	4 226	–	2 872 724
Sprzedaż między segmentami	107 364	155 523	21 953	2 963	10 344	40 714	(338 861)	–
Przychody segmentu razem	1 086 950	435 775	1 199 650	290 708	153 562	44 940	(338 861)	2 872 724
Wyniki								
Zysk / strata segmentu z działalności operacyjnej	75 114	7 474	61 060	9 213	352	(15 399)	–	137 814
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(804)	652	(10 334)	1 792	611	17 851	–	9 768
Zyska / strata brutto segmentu	74 310	8 126	50 726	11 005	963	2 452	–	147 582

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 121 tys. zł

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	527 297	54 993	652 574	315 233	36 339	1 984	–	1 588 420
Sprzedaż między segmentami	22 992	84 759	1 169	3 618	8 397	28 127	(149 062)	–
Przychody segmentu razem	550 289	139 752	653 743	318 851	44 736	30 111	(149 062)	1 588 420
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	20 039	10 504	19 895	50 325	2 606	(8 648)	–	94 721
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(2 943)	(201)	(624)	(1 349)	(2 966)	(2 642)	–	(10 725)
Zysk / (strata) brutto segmentu	17 096	10 303	19 271	48 976	(360)	(11 290)	–	83 996

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 17 tys. zł

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal

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

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

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	215 966	131 952	475 874	85 719	57 181	1 749	–	968 441
Sprzedaż między segmentami	40 782	80 822	3 232	230	3 961	12 257	(141 284)	–
Przychody segmentu ogółem	256 748	212 774	479 106	85 949	61 142	14 006	(141 284)	968 441
Wyniki								
Zysk (strata) segmentu z działalności operacyjnej	5 336	3 527	21 997	3 377	611	(6 456)	–	28 392
Saldo przychodów i kosztów finansowych	2 254	1 231	(4)	1 504	205	5 169	–	10 359
Zysk (strata) brutto segmentu	7 590	4 758	21 993	4 881	816	(1 287)	–	38 751

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 1 tys. zł

Za okres 3 miesięcy od 1.07.2021 do 30.09.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	207 130	21 630	277 302	83 169	22 715	566	–	612 512
Sprzedaż między segmentami	9 105	42 906	869	698	1 345	9 572	(64 495)	–
Przychody segmentu ogółem	216 235	64 536	278 171	83 867	24 060	10 138	(64 495)	612 512
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	7 847	(1 079)	11 729	14 357	(357)	(4 543)	–	27 954
Saldo przychodów i kosztów finansowych	718	(94)	303	104	(2 988)	861	–	(1 096)
Zysk / (strata) brutto segmentu	8 565	(1 173)	12 032	14 461	(3 345)	(3 682)	–	26 858

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 23 tys. zł

9. Przychody w podziale na kategorie**Przychody według rodzaju dobra lub usługi**

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	1 052 921	434 706	1 198 936	290 313	153 562	25 411	(323 332)	2 832 517
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	32 376	23	555	395	–	2 789	(96)	36 042
Przychody z wynajmu	1 653	1 046	159	–	–	16 740	(15 433)	4 165
Przychody ze sprzedaży razem	1 086 950	435 775	1 199 650	290 708	153 562	44 940	(338 861)	2 872 724

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	523 290	139 093	653 222	318 431	44 736	17 944	(140 552)	1 556 164
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	24 634	27	500	420	–	2 459	(6)	28 034
Przychody z wynajmu	2 365	632	21	–	–	9 708	(8 504)	4 222
Przychody ze sprzedaży ogółem	550 289	139 752	653 743	318 851	44 736	30 111	(149 062)	1 588 420

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	248 831	212 411	478 944	85 872	61 142	7 422	(136 416)	958 206
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	7 174	6	70	77	–	1 322	–	8 649
Przychody z wynajmu	743	357	92	–	–	5 262	(4 868)	1 586
Przychody ze sprzedaży razem	256 748	212 774	479 106	85 949	61 142	14 006	(141 284)	968 441

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2021 do 30.09.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	206 437	64 207	277 892	83 585	24 060	9 149	(61 746)	603 584
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	9 009	10	279	282	–	(1 442)	(4)	8 134
Przychody z wynajmu	789	319	–	–	–	2 431	(2 745)	794
Przychody ze sprzedaży ogółem	216 235	64 536	278 171	83 867	24 060	10 138	(64 495)	612 512

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

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

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	819 291	435 775	1 178 546	154 961	153 562	40 949	(333 620)	2 449 464
Zagranica	267 659	–	21 104	135 747	–	3 991	(5 241)	423 260
Przychody ze sprzedaży razem	1 086 950	435 775	1 199 650	290 708	153 562	44 940	(338 861)	2 872 724

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	190 833	139 752	628 147	247 593	44 736	26 895	(147 627)	1 130 329
Zagranica	359 456	–	25 596	71 258	–	3 216	(1 435)	458 091
Przychody ze sprzedaży razem	550 289	139 752	653 743	318 851	44 736	30 111	(149 062)	1 588 420

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	233 232	212 774	475 466	45 211	61 142	12 185	(139 415)	900 595
Zagranica	23 516	–	3 640	40 738	–	1 821	(1 869)	67 846
Przychody ze sprzedaży razem	256 748	212 774	479 106	85 949	61 142	14 006	(141 284)	968 441

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2021 do 30.09.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	72 556	64 536	275 693	64 353	24 060	8 149	(63 363)	445 984
Zagranica	143 679	–	2 478	19 514	–	1 989	(1 132)	166 528
Przychody ze sprzedaży razem	216 235	64 536	278 171	83 867	24 060	10 138	(64 495)	612 512

10. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	–	198	–	(213)
Rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	1 803	2 663	136	83
Rozwiązanie pozostałych rezerw	66	–	–	–
Zysk z tytułu okazijnego nabycia	–	10 876	–	–
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	–	7 237	–	1 300
Uzyskane odszkodowania i kary	585	1 062	254	88
Umorzenie zobowiązań z tytułu dostaw	571	146	86	72
Inne	1 497	2 501	380	84
Pozostałe przychody operacyjne razem	4 522	24 683	856	1 414

11. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 668	134	(545)	(31)
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	277	–	(29)	–
Odszkodowania i kary	1 066	714	585	93
Koszty przegranych spraw spornych	–	2 469	–	–
Koszty sądowe	340	893	103	352
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	–	141	–	141
Inne	1 356	951	339	575
Pozostałe koszty operacyjne razem	4 707	5 302	453	1 130

12. Przychody finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021
Przychody z tytułu odsetek bankowych	8 899	106	4 945	33
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności	1 271	166	1 251	140
Dodatnie różnice kursowe	13 305	–	10 710	–
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	1 895	48	(388)	48
Rozwiązanie rezerw na koszty finansowe	158	48	–	–
Przychody z tytułu dywidendy	14	–	14	–
Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	62	–	62	–
Inne	508	109	–	64
Przychody finansowe razem	26 112	477	16 594	285

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

13. Koszty finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	3 834	1 642	1 613	556
Odsetki i prowizje od obligacji	8 472	4 769	3 476	1 607
Odsetki od innych zobowiązań	943	656	410	297
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	1 315	1 111	444	407
Ujemne różnice kursowe	–	1 335	–	(2 000)
Prowizje bankowe od gwarancji i kredytów	811	1 385	255	944
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	–	–	–	(191)
Inne	969	304	37	(239)
Koszty finansowe razem	16 344	11 202	6 235	1 381

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

	Stan na dzień 30 września 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania warunkowe	1 178 009	1 023 387
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 009 398	855 224
- weksle własne	87 909	88 954
- sprawy sądowe	80 702	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 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku i na dzień 30 września 2022 oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku i na dzień 31 grudnia 2021.

Grupa podmiotów		Za okres 9 miesięcy		Stan na dzień	
		Przychody od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
		Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022		Stan na dzień 30 września 2022	
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2022	1 136 230	38 385	88 868	129 268
Jednostki zależne niekonsolidowane	2022	16	-	236	1 094
Razem		1 136 246	38 385	89 104	130 362
		Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021		Stan na dzień 31 grudnia 2021	
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2021	446 985	19 877	44 837	159 930
Jednostki zależne niekonsolidowane	2021	28	-	334	765
Razem		447 013	19 877	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 powiązаныmi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzаныmi 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	12 363	–	–	–	886	260	779	14 288
Wykorzystane	(1 328)	(490)	(48)	–	(1 676)	(255)	(1 120)	(4 917)
Rozwiązane	(1 543)	(1 825)	–	–	(55)	–	–	(3 423)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	(383)	(383)
Na dzień 30 września 2022	41 787	4 481	1 002	–	913	65	1 720	49 968
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2022	11 521	2 290	1 002	–	913	65	1 529	17 320
Długoterminowe na dzień 30 września 2022	30 266	2 191	–	–	–	–	191	32 648
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	–	–	–	811	2 281
Utworzone w ciągu roku obrotowego	8 324	–	2	6	1 899	185	512	10 928
Wykorzystane	(5 352)	(1 761)	(30)	–	(4 388)	(222)	(1 230)	(12 983)
Rozwiązane	(5 270)	(1 782)	–	(6)	82	–	(22)	(6 998)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	63	63
Na dzień 30 września 2021	29 165	7 352	1 051	877	5 566	60	1 601	45 672
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2021	9 152	1 909	1 051	877	5 566	60	1 370	19 985
Długoterminowe na dzień 30 września 2021	20 013	5 443	–	–	–	–	231	25 687

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

W trakcie dziewięciu miesięcy 2022 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 17 367 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 11 941 tys. zł. W zakresie zwiększeń wartości aktywów trwałych wzrost w największym stopniu wynika ze wzrostu wartości Środków trwałych w budowie o łączną kwotę 9 057 tys. zł (w tym farma fotowoltaiczna 4 719 tys. zł).

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie dziewięciu miesięcy 2022 roku, czyli do dnia 30 września 2022 roku była nieistotna. Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w okresie wyniosła 29 202 tys. zł.

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 września 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Rzeczowe aktywa trwałe	595	821
Nieruchomości inwestycyjne	36 017	36 017
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	36 612	36 838

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 września 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	292 075	759 827
Lokaty krótkoterminowe	433 035	123 703
Razem	725 110	883 530
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	127 438	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 9 miesięcy 2022 roku Grupa kapitałowa Polimex Mostostal zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 2 872 724 tys. zł (wzrost w wysokości 80,9% w stosunku do danych porównywalnych za okres 9 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 wykonania prześel do budowy zabezpieczenia granicy Polski.

W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 137 693 tys. zł (w porównaniu do zysku w wysokości 94 738 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2021 roku).

W okresie sprawozdawczym wartość kosztów sprzedaży wzrosła o 18,1% w stosunku do okresu porównawczego (w okresie 9 miesięcy 2022 roku koszty sprzedaży wyniosły 23 473 tys. zł, w okresie porównawczym: 19 882 tys. zł).

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

Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki dominującej w okresie 9 miesięcy 2022 roku wyniósł 118 480 tys. zł (wobec zysku za okres 9 miesięcy 2021 roku w wysokości 72 127 tys. zł).

Suma aktywów Grupy kapitałowej Polimex Mostostal wyniosła na dzień 30 września 2022 roku 2 728 446 tys. zł. Aktywa trwałe na dzień 30 września 2022 roku wyniosły 730 370 tys. zł (spadek w wysokości 4,3% w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2021 roku), a aktywa obrotowe 1 961 464 tys. zł (wzrost w wysokości 23,6% w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2021 roku). W ramach aktywów największe wartościowo zmiany dotyczą pozycji należności z tytułu wyceny kontraktów, należności z tytułu dostaw i usług oraz środków pieniężnych. Wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wzrosła w trakcie pierwszych trzech kwartałów 2022 roku o kwotę 337 611 tys. zł w wyniku regulacji kontraktowych przewidujących późniejsze fakturowanie zrealizowanych robót. W ciągu pierwszych 9 miesięcy 2022 roku wartość należności z tytułu dostaw i usług wzrosła o 160 517 tys. zł i na dzień 30 września 2022 roku wyniosła 534 843 tys. zł, co wynikało z większego zaangażowania prac. Wartość środków pieniężnych na 30 września 2022 roku wyniosła 725 110 tys. zł i była niższa o 158 420 tys. zł w stosunku do wartości na koniec 2021 roku.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 2 795 tys. zł. Jednocześnie kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy w tym okresie wyniosła 1 214 tys. zł. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym odwróciła odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 24 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 7 491 tys. zł, głównie w segmencie Produkcja. W tym samym okresie kwota odpisów aktualizujących należności uległa zmniejszeniu o 8 579 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów, spłaty należności oraz wzrosła o 1 049 tys. zł z tytułu szacunku oczekiwanych strat kredytowych. Natomiast w Spółce dominującej w okresie sprawozdawczym zwiększono odpisy aktualizujące w kwocie 1 030 tys. zł z tytułu naliczenia odpisu statystycznego na oczekiwane straty kredytowe.

Kapitał własny na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 1 020 158 tys. zł (wzrost o 13,2% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2021 roku), a zobowiązania: 1 708 288 tys. zł (wzrost o 15% 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 339 077 tys. zł do poziomu 882 864 tys. zł. Natomiast pozycja zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów spadła o kwotę 118 065 tys. zł, do poziomu 325 372 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Grupy kapitałowej, nastąpił spadek netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 158 420 tys. zł. Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na 30 września 2022 rok wyniósł 725 110 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły 110 255 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 13 900 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej były ujemne i wyniosły 34 265 tys. zł. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Puławy.

Aktualny portfel zamówień Grupy Kapitałowej pomniejszony o sprzedaż konsorcjantów wynosi 4,05 mld 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 2,58 mld zł, na Segment Nafta, gaz, chemia 0,37 mld zł, na Segment Produkcja 0,34 mld zł, na Segment Budownictwo infrastrukturalne 0,25 mld zł oraz na Segment Budownictwo przemysłowe 0,51 mld zł.

Wskaźniki płynności Grupy kapitałowej, bieżącej oraz szybki ukształtowały się na 30 września 2022 roku na porównywalnym poziomie w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku i wyniosły odpowiednio 1,36 oraz 1,21 (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 września 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 Węglokoks S.A. z siedzibą w Katowicach. Przedmiotem tej umowy jest wykonanie, z materiałów i surowców Wykonawcy, prefabrykowanych,

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

zabezpieczonych antykorozyjnie pręseł 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 Zakrocym („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

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

30 dni po dokonaniu odbioru przedmiotu Umowy (wystawienia ostatniego świadectwa przejścia), 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 Koluźkach. 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

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

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.

- 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.
- W dniu 26 września 2022 roku, pomiędzy PGE Energia Ciepła S.A. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Polimex Mostostal S.A. oraz Polimex Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Spółki), zostały zawarte umowy („Umowy”): umowa na realizację „pod klucz” źródła kogeneracyjnego na paliwo gazowe o mocy min. 50 MWe opartej o silniki gazowe oraz źródła ciepłownicze rezerwowo-szczytowego w PGE EC S.A. Oddział Elektrociepłownia w Bydgoszczy („Umowa EPC”) oraz umowa serwisowa ww. agregatów kogeneracyjnych („Umowa LTSA”). Przedmiotem Umowy EPC jest wykonanie przez Wykonawcę projektu, robót budowlano-montażowych oraz innych prac, w celu wybudowania „pod klucz” elektrociepłowni gazowej opartej o agregaty kogeneracyjne, w tym: silniki gazowe i elektrodowy kocioł wodny, kocioł rezerwowo-szczytowy i wytwornicę pary („Zadanie”). Okres realizacji Zadania wynosi 30 miesięcy od daty wejścia Umowy EPC w życie. Wynagrodzenie za realizację Zadania ma charakter ryczałtowy i wynosi 359,3 mln zł netto („Wynagrodzenie EPC”). Płatność Wynagrodzenia EPC będzie następowała w częściach, po zakończeniu poszczególnych etapów przewidzianych harmonogramem Zadania. Wykonawcy wypłacona zostanie zaliczka w wysokości 10% Wynagrodzenia EPC. Na mocy postanowień Umowy EPC, Wykonawca udzieli Zamawiającemu podstawowej gwarancji oraz rękojmi na wady przedmiotu Umowy EPC na okres 24 miesięcy od daty podpisania protokołu przekazania instalacji do eksploatacji, a na wybrane elementy Zadania, jak m.in. konstrukcje budowlane, fundamenty, zabezpieczenia antykorozyjne, izolacje termiczne i akustyczne budynków, elewacje, na okres 60 miesięcy. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego z tytułu Umowy EPC, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy EPC („Zabezpieczenie EPC”) w wysokości 5% Wynagrodzenia EPC brutto w jednej z ustalonych z Zamawiającym form. 70% Zabezpieczenia zostanie zwrócone Wykonawcy w terminie do 30 dni licząc od daty podpisania protokołu przekazania instalacji do eksploatacji, a pozostała część w terminie 15 dni licząc od daty upływu ostatniego dnia okresu gwarancji i rękojmi za wady przedmiotu Umowy EPC. W Umowie EPC przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu kluczowych kamieni milowych czy nieosiągnięcie określonych gwarantowanych parametrów technicznych, w tym za odstąpienie przez Zamawiającego od Umowy z winy Wykonawcy w wysokości 10% Wynagrodzenia EPC. Umowa EPC przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę z tytułu nieosiągnięcia określonych gwarantowanych parametrów technicznych do 20% Wynagrodzenia EPC oraz łącznie z wszystkich tytułów do 25% Wynagrodzenia EPC. Przedmiotem Umowy LTSA jest realizacja przez Wykonawcę usług i dostaw mających na celu zapewnienie prawidłowego działania agregatów kogeneracyjnych elektrociepłowni gazowej, umożliwiających bezpieczną ich eksploatację oraz zapewniających osiągnięcie przez nie parametrów gwarantowanych. Umowa LTSA wchodzi w życie z dniem przekazania agregatów kogeneracyjnych do eksploatacji i będzie obowiązywała do dnia, w którym nastąpi wcześniejsze z następujących zdarzeń: (i) upływ 10 lat od daty wejścia w życie Umowy LTSA albo (ii) przepracowanie przez każdy z agregatów kogeneracyjnych 60.000 motogodzin pracy. Maksymalne łączne wynagrodzenie z tytułu Umowy LTSA wyniesie 23,3 mln EUR netto („Wynagrodzenie LTSA”), w tym wynagrodzenie za prace planowe wyniesie 19,4 mln EUR netto („Wynagrodzenie Planowe”). Wynagrodzenie LTSA będzie wypłacane w częściach, w formie wynagrodzenia kwartalnego za prace planowe i wynagrodzenia za naprawy nieplanowane niebędące wadą serwisu. Na mocy postanowień Umowy LTSA, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji oraz rękojmi na wady przedmiotu Umowy LTSA, na okres 12 miesięcy. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczy

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

Zamawiającemu najpóźniej w dacie wejścia w życie umowy zabezpieczenie należytego wykonania Umowy LTSA („Zabezpieczenie LTSA”) w wysokości 3% Wynagrodzenia Planowego brutto w jednej z ustalonych z Zamawiającym form. 70% Zabezpieczenia LTSA zostanie zwrócone Wykonawcy 30 dni po zakończeniu okresu Umowy LTSA, a pozostała część w terminie 15 dni od upływu okresu rękojmi za wady serwisu z tytułu Umowy LTSA. W Umowie LTSA przewidziano kary umowne, m.in. za niedotrzymanie parametru gwarantowanego sprawności elektrycznej agregatu, niedotrzymanie parametru gwarantowanego osiągalnej mocy elektrycznej czy opóźnienie w przystąpieniu do naprawy nieplanowanej lub pracy dodatkowej, określone w sposób kwotowy lub procentowy. Zamawiający ma prawo naliczenia kary umownej z tytułu wypowiedzenia Umowy LTSA z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy w wysokości 10% Wynagrodzenia Planowego. Jeżeli Wykonawca wypowie Umowę LTSA z winy Zamawiającego, ma prawo do żądania od Zamawiającego zwrotu uzasadnionych kosztów rzeczywiście poniesionych z powodu wystąpienia przyczyny wypowiedzenia oraz bezpośrednio związanych z wypowiedzeniem, ponadto Wykonawcy przysługiwać będzie wynagrodzenie należne zgodnie z Umową LTSA do dnia doręczenia Zamawiającemu oświadczenia o wypowiedzeniu Umowy LTSA. Łączna suma kar umownych nałożonych na Wykonawcę nie może być wyższa niż 20% Wynagrodzenia LTSA.

- W dniu 27 września 2022 roku Zarząd Polimex Mostostal S.A. („Spółka”) w związku z realizacją projektu budowy źródła kogeneracyjnego na paliwo gazowe w PGE EC S.A. Oddział Elektrociepłownia w Bydgoszczy, Spółka zawarła z INNIO Jenbacher GmbH & Co OG z siedzibą w Jenbach w Austrii („Wykonawca”) umowę na dostawę 5 agregatów kogeneracyjnych („Umowa EPC”) oraz umowę na serwis ww. agregatów („Umowa LTSA”, łącznie z Umową EPC – „Umowy”). Przedmiotem Umowy EPC jest dostawa 5 agregatów kogeneracyjnych, składających się z układu: silnika gazowego tłokowego o mocy 10,52MWe każdy, generatora, turbosprężarki oraz modułu pomocniczego, z wszelkimi powiązanymi z nią pracami, w tym: pracami montażowymi, rozruchem i przeprowadzeniem szkolenia dla obsługi. Przedmiotem Umowy LTSA jest świadczenie usług serwisowych celem zapewnienia prawidłowego działania ww. agregatów kogeneracyjnych, umożliwiającego w szczególności ich bezpieczną eksploatację oraz zapewnienie osiągania przez nie parametrów gwarantowanych. Umowa EPC przewiduje realizację jej przedmiotu w okresie 30 miesięcy. Umowa LTSA wejdzie w życie w dniu przekazania agregatów do eksploatacji i będzie obowiązywała do dnia, w którym nastąpi wcześniejsze z następujących zdarzeń: (i) upływ 10 lat od daty wejścia w życie Umowy LTSA albo (ii) przepracowanie przez każdy z agregatów 60.000 motogodzin. Wynagrodzenie za wykonanie przez Wykonawcę Umowy EPC ustalono na kwotę 20 750 000 EUR netto („Wynagrodzenie EPC”), płatne częściami za poszczególne etapy realizacji Umowy EPC. W Umowie EPC przewidziano wypłatę Wykonawcy zaliczki w wysokości 15% wynagrodzenia. Wynagrodzenie za wykonanie Umowy LTSA ustalono maksymalnie na kwotę 19 620 0000 EUR netto, na którą składa się kwota 16 350 000 EUR netto („Wynagrodzenie Planowe LTSA”) za prace planowe oraz do 3 270 000 EUR netto maksymalnie za naprawy nieplanowe. Wykonawca udzieli na przedmiot Umowy EPC gwarancji, wynoszącej w zależności co nastąpi najpierw, 24 miesiące od daty podpisania protokołu przekazania instalacji do eksploatacji, bądź 51 miesięcy od ostatecznego posadowienia ostatniego z agregatów, z zastrzeżeniem, że okres gwarancji i rękojmi zostanie przedłużony o okres, w którym instalacja lub obiekty zakładu nie mogą być wykorzystane z powodu wady objętej gwarancją lub rękojmią, tj. przedłużony maksymalnie do 36 miesięcy od podpisania protokołu przekazania instalacji do eksploatacji lub do 63 miesięcy od posadowienia ostatniego z agregatów, w zależności co nastąpi pierwsze. W celu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Spółki mogących wyniknąć w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem Umów przez drugą stronę, przewidziano ustanowienie zabezpieczenia należytego wykonania Umowy EPC w wysokości 10% Wynagrodzenia EPC brutto i Umowy LTSA w wysokości 3% Wynagrodzenia Planowego LTSA brutto. Umowy przewidują możliwość naliczania przez Spółkę kar umownych, a w określonych wypadkach, Umowy przewidują możliwość odstąpienia od nich przez każdą ze stron.

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

- W dniu 24 października 2022 roku na zlecenie Polimex Mostostal S.A. wystawiony został: aneks do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 59 650 000 zł wydanej na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2019 roku z późn. Zm., zawartej pomiędzy Spółką a Bankiem Ochrony Środowiska S.A., na potrzeby zabezpieczenia wykonania kontraktu zawartego z Grupą Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. na budowę kompletnego bloku energetycznego ciepłowniczo-kondensacyjnego w oparciu o paliwo węglowe w Puławach („Kontrakt

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

Puławy”). A także aneksu do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 46 340 000 zł wydanej na potrzeby zabezpieczenia wykonania Kontraktu Puławy, na podstawie umowy z dnia 31 maja 2017 r. z późn. zm., zawartej pomiędzy Spółką, Naftoremont - Naftobudowa sp. z o.o., Polimex Energetyka sp. z o.o., Polimex Budownictwo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jako zobowiązanymi oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego, przedłuża okresy obowiązywania powyższych gwarancji bankowych do dni 22 lutego 2023 roku.

- W dniu 3 listopada 2022 roku Polimex Mostostal S.A. („Spółka”) zawarta została umowa („Umowa”) pomiędzy KT - Kinetics Technology S.p.A. z siedzibą w Rzymie („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”, „Konsorcjum”) w skład którego wchodzi: Polimex Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. z siedzibą w Płocku (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest budowa zbiorników magazynowych o pojemności: 4x5430 m³ oraz 6x11255 m³ dla produktów i półproduktów naftowych w rafinerii Lotos w Gdańsku („Zadanie”), będącego częścią inwestycji „Hydrokrawing Bloku Olejowego”. Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy określono 19 miesięcy od daty zawarcia pomiędzy Konsorcjum i Zamawiającym Umowy, nie później jednak niż 30 kwietnia 2024 roku. Za realizację Zadania Wykonawca otrzyma wynagrodzenie o charakterze ryczałtowym w wysokości 24 280 588 EUR netto („Wynagrodzenie”) powiększone o podatek VAT, ewentualna realizacja zakresów opcjonalnych, będzie płatna dodatkowo. Wynagrodzenie będzie płatne w częściach, które będą wynikały ze zrealizowanych miesięcznych przerobów. W umowie przewidziano możliwość wypłaty jednorazowej zaliczki na poczet Wynagrodzenia, w wysokości nie przekraczającej 5% wartości Wynagrodzenia. Wykonawca wniesie w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 20% Wynagrodzenia na czas jej realizacji, oraz zabezpieczenie w wysokości 10% Wynagrodzenia na czas rękojmi i gwarancji, a także zabezpieczenie w wysokości 1% Wynagrodzenia na czas gwarancji dla robót antykorozyjnych. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu na wykonane prace gwarancji i rękojmi na okres 38 miesięcy, w przypadku zabezpieczeń antykorozyjnych, okres ten wyniesie 74 miesiące. W Umowie przewidziano kary umowne za niedotrzymanie terminu realizacji wybranych etapów Zadania, których łączną wysokość ograniczono do 10% Wynagrodzenia. Niezależnie od powyższego, limit generalnej odpowiedzialności Wykonawcy w stosunku do Zamawiającego ustalono na 100% ceny kontraktowej.

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

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

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

Do najważniejszych czynników, które mogą mieć wpływ na wyniki osiągnięte 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.

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

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 3 700 000 zł oraz obligatariusze dokonali konwersji obligacji na akcje o wartości 4 000 000 zł. Poza powyższymi operacjami 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.

W dniu 27 września 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 21 października 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 września 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 września 2022 roku nie toczyły się postępowania sądowe o istotnej z punktu widzenia sprawozdania finansowego wartości.

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

ŚRÓDROCZNA INFORMACJA FINANSOWA POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

Śródroczny rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 9 miesiący od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 9 miesiący od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	Za okres 3 miesiący od 01.07.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesiący od 01.07.2021 do 30.09.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	2,3	1 060 747	550 571	420 116	242 594
Koszt własny sprzedaży		(968 220)	(505 348)	(387 107)	(222 802)
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży		92 527	45 223	33 009	19 792
Koszty ogólnego zarządu		(23 747)	(24 076)	(7 946)	(7 746)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(1 188)	(107)	355	(297)
Pozostałe przychody operacyjne		557	9 689	230	1 476
Pozostałe koszty operacyjne		(448)	(3 340)	(122)	(415)
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej		67 701	27 389	25 526	12 810
Przychody finansowe	4	72 662	28 018	10 687	3 864
Koszty finansowe	5	(11 728)	(7 306)	(4 492)	(2 720)
Zysk/ (strata) brutto		128 635	48 101	31 721	13 954
Podatek dochodowy		(12 686)	(3 683)	(6 878)	(1 532)
Zysk/ (strata) netto		115 949	44 418	24 843	12 422
Zysk/ (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
– podstawowy zysk na akcję		0,487	0,188	0,104	0,052
– rozwodniony zysk na akcję		0,445	0,170	0,106	0,048

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 9 miesiący od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 9 miesiący od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)	Za okres 3 miesiący od 01.07.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesiący od 01.07.2021 do 30.09.2021 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	115 949	44 418	24 843	12 422
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Zmiana stanu z przeszacowania środków trwałych	–	62	–	(14)
Zysk / (strata) aktuarialna	–	–	–	–
Inne całkowite dochody netto za okres	–	62	–	(14)
Łączne całkowite dochody	115 949	44 480	24 843	12 408

Śródroczny bilans

	Nota	Stan na dzień 30 września 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	10	44 040	41 580
Nieruchomości inwestycyjne		37 413	37 293
Aktywa niematerialne		483	491
Aktywa finansowe		479 886	475 126
Należności długoterminowe		235	259
Kaucje z tytułu umów o budowę		16 405	28 251
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		80 215	92 853
Pozostałe aktywa trwałe		4 948	7 077
Aktywa trwałe razem		663 625	682 930
Aktywa obrotowe			
Zapasy		63	–
Należności z tytułu dostaw i usług		258 132	218 560
Kaucje z tytułu umów o budowę		16 626	11 684
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		237 646	4 848
Należności pozostałe		152 519	96 224
Aktywa finansowe		1 561	1 810
Pozostałe aktywa		5 343	5 173
Środki pieniężne	12	631 415	703 460
Aktywa obrotowe razem		1 303 305	1 041 759
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	11	36 612	36 634
Aktywa razem		2 003 542	1 761 323

Śródroczny bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 30 września 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		478 238	473 238
Kapitał zapasowy		300 758	211 474
Niezarejestrowana emisja akcji		1 500	2 500
Pozostałe kapitały		–	–
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje		5 604	31 552
Skumulowane inne całkowite dochody		28 997	28 997
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		115 949	88 996
Kapitał własny razem		931 046	811 097
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		18 388	19 096
Obligacje długoterminowe		99 419	105 542
Rezerwy	9	19 892	14 806
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		804	883
Kaucje z tytułu umów o budowę		13 151	14 532
Zobowiązania pozostałe		11	24
Zobowiązania długoterminowe razem		151 665	154 883
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		20 451	27 413
Obligacje krótkoterminowe		10 000	10 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		518 469	303 232
Kaucje z tytułu umów o budowę		19 195	15 922
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		328 070	400 316
Zobowiązania pozostałe		3 145	13 644
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		7	–
Rezerwy	9	4 893	3 131
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		16 463	21 216
Przychody przyszłych okresów		138	469
Zobowiązania krótkoterminowe razem		920 831	795 343
Zobowiązania razem		1 072 496	950 226
Zobowiązania i kapitał własny razem		2 003 542	1 761 323

Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 9 miesiący od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 9 miesiący od 01.01.2021 do 30.09.2021 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ (strata) brutto		128 635	48 101
Korekty o pozycje:		(183 951)	260 273
Amortyzacja		8 588	6 453
Odsetki i dywidendy, netto		634	(16 748)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		(108)	(6 156)
Zmiana stanu należności		(330 781)	41 636
Zmian stanu zapasów		(63)	(538)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		128 788	247 951
Zmiana stanu pozostałych aktywów i przychodów przyszłych okresów		1 629	(5 936)
Zmiana stanu rezerw		6 849	(6 523)
Podatek dochodowy		(22)	–
Pozostałe		535	134
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(55 316)	308 374
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		1 811	1 396
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(1 210)	(3 964)
Zbycie aktywów finansowych		–	6 639
Nabycie aktywów finansowych		(472)	(1 436)
Dywidendy i udziały w zysku otrzymane		16 544	36 341
Odsetki		435	541
Splata udzielonych pożyczek		5 825	4 300
Udzielenie pożyczek		(15 008)	(10)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		7 925	43 807
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek / kredytów		–	–
Splata obligacji		(3 700)	(3 200)
Splaty pożyczek / kredytów		(6 145)	(5 979)
Odsetki zapłacone		(7 052)	(5 323)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(7 757)	(5 934)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(24 654)	(20 436)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(72 045)	331 745
Środki pieniężne na początek okresu	12	703 460	209 409
Środki pieniężne na koniec okresu	12	631 415	541 154
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		127 438	375 947

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu		Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Kapitał własny razem
						Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk / (strata) aktuarialna		
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	473 238	211 474	2 500	–	5 892	28 020	977	88 996	811 097
Zysk / (strata) netto	–	–	–	–	–	–	–	115 949	115 949
Inne całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Łączne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	–	115 949	115 949
Podział wyniku	–	88 996	–	–	–	–	–	(88 996)	–
Konwersja obligacji na akcje	–	288	4 000	–	(288)	–	–	–	4 000
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	5 000	–	(5 000)	–	–	–	–	–	–
Na dzień 30 września 2022 roku	478 238	300 758	1 500	–	5 604	28 020	977	115 949	931 046

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu		Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Kapitał własny razem
						Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk / (strata) aktuarialna		
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	473 238	157 746	–	(37 629)	6 071	27 959	866	91 178	719 429
Zysk / (strata) netto	–	–	–	–	–	–	–	44 418	44 418
Inne całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	62	–	–	62
Łączne całkowite dochody	–	–	–	–	–	62	–	44 418	44 480
Podział wyniku	–	23 765	–	37 629	–	–	–	(61 394)	–
Podział zysków zatrzymanych	–	29 784	–	–	–	–	–	(29 784)	–
Konwersja obligacji na akcje	–	–	1 500	–	(107)	–	–	107	1 500
Na dzień 30 września 2021 roku	473 238	211 295	1 500	–	5 964	28 021	866	44 525	765 409

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

1. Zasady rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku i są zgodne z zasadami rachunkowości zaprezentowanymi w nocie 3 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku.

2. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów poszczególnych segmentów sprawozdawczych oraz informacji geograficznych Spółki za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku.

Z uwagi na nieosiągnięcie progów ilościowych określonych w MSSF 8 Spółka połączyła informacje dotyczące segmentów: Budownictwo przemysłowe, Budownictwo infrastrukturalne oraz segmentu Nafta, gaz, chemia z informacjami prezentowanymi w segmencie Pozostała działalność.

Zarząd Spółki monitoruje regularnie wyniki segmentów; natomiast od 1 stycznia 2014 roku, w związku ze zmianą struktury organizacyjnej Spółki, nie dokonuje się bieżącej oceny aktywów i zobowiązań segmentów. W związku z tym zgodnie z MSSF 8.23, poniższe tabele nie zawierają podziału aktywów i zobowiązań według segmentów.

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 021 517	39 230	1 060 747
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu razem	1 021 517	39 230	1 060 747
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	81 305	(13 604)	67 701
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(1 064)	61 998	60 934
Zysk / (strata) brutto segmentu	80 241	48 394	128 635
Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021			
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	517 729	32 842	550 571
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu ogółem	517 729	32 842	550 571
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	33 391	(6 002)	27 389
Saldo przychodów i kosztów finansowych	603	20 109	20 712
Zysk / (strata) brutto segmentu	33 994	14 107	48 101

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

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	408 819	11 297	420 116
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu razem	408 819	11 297	420 116
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	30 916	(5 390)	25 526
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(221)	6 416	6 195
Zysk / (strata) brutto segmentu	30 695	1 026	31 721

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2021 do 30.09.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	231 664	10 930	242 594
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu ogółem	231 664	10 930	242 594
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	17 052	(4 242)	12 810
Saldo przychodów i kosztów finansowych	702	442	1 144
Zysk / (strata) brutto segmentu	17 754	(3 800)	13 954

Za prezentowane okresy nie występowały przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami.

3. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	1 021 548	22 339	1 043 887
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	(32)	2 579	2 547
Przychody z wynajmu	1	14 312	14 313
Przychody ze sprzedaży razem	1 021 517	39 230	1 060 747

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	517 710	17 084	534 794
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	18	212	230
Przychody z wynajmu	1	15 546	15 547
Przychody ze sprzedaży razem	517 729	32 842	550 571

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	408 819	6 574	415 393
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	–	69	69
Przychody z wynajmu	–	4 654	4 654
Przychody ze sprzedaży razem	408 819	11 297	420 116

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

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2021 do 30.09.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	231 656	5 812	237 468
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów	7	3	10
Przychody z wynajmu	1	5 115	5 116
Przychody ze sprzedaży razem	231 664	10 930	242 594

Za prezentowane okresy nie występowały przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami.

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Polska	1 021 517	39 055	1 060 572
Zagranica	–	175	175
Przychody ze sprzedaży razem	1 021 517	39 230	1 060 747

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Polska	517 729	32 842	550 571
Zagranica	–	–	–
Przychody ze sprzedaży razem	517 729	32 842	550 571

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Polska	408 819	11 272	420 091
Zagranica	–	25	25
Przychody ze sprzedaży razem	408 819	11 272	420 116

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2021 do 30.09.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Polska	231 664	10 930	242 594
Zagranica	–	–	–
Przychody ze sprzedaży razem	231 664	10 930	242 594

4. Przychody finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021
Przychody z tytułu odsetek bankowych i pożyczek	8 999	405	5 138	130
Przychody z tytułu dywidendy	9 166	22 150	51	–
Dodatnie różnice kursowe	6 279	1 040	4 827	955
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	1 297	198	(70)	140
Rozwiązanie rezerw na koszty finansowe	–	48	–	48
Udziały w zyskach	45 362	3 729	(348)	2 640
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności	1 039	1	1 024	1
Zysk z tytułu likwidacji jednostki zależnej	–	442	–	–
Inne	520	5	65	(50)
Przychody finansowe razem	72 662	28 018	10 687	3 864

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

5. Koszty finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2021 do 30.09.2021
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	1 367	303	210	106
Odsetki i prowizje od obligacji	8 472	4 769	3 476	1 607
Odsetki od innych zobowiązań	305	402	257	205
Prowizje agencyjne, administracyjne	439	767	143	462
Koszty finansowe z tytułu umów leasingowych	801	734	279	246
Strata z tytułu likwidacji spółki	39	–	39	–
Udział w stratach spółek komandytowych	–	35	–	30
Inne	305	296	88	64
Koszty finansowe razem	11 728	7 306	4 492	2 720

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

	Stan na dzień 30 września 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania warunkowe	1 050 505	925 126
- udzielonych gwarancji i poręczeń	989 197	865 042
- weksle własne	960	960
- sprawy sądowe	60 348	59 124

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

7. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Spółka 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 8 jako transakcje z pozostałymi jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzаныmi na warunkach rynkowych.

8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 i na dzień 30 września 2022 oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku i na dzień 31 grudnia 2021.

Transakcje zawarte w okresie sprawozdawczym były zawierane na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzonej działalności operacyjnej.

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022			
	Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Jednostki zależne	35 878	55 834	333 875	1 372
Jednostki stowarzyszone	–	–	–	–
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	794 983	–	11 497	1
Razem	830 861	55 834	345 372	1 373

	Stan na dzień 30.09.2022					
	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
Jednostki zależne	55 926	132 716	19 921	72 306	283	9 856
Jednostki stowarzyszone	–	–	–	–	–	–
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	48 877	–	–	124 548	131	165
Razem	104 803	132 716	19 921	196 854	414	10 021

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2021 do 30.09.2021			
	Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Jednostki zależne	31 751	27 208	139 735	303
Jednostki stowarzyszone	–	–	–	–
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	276 935	1	5 492	1
Razem	308 686	27 209	145 227	304

	Stan na dzień 31.12.2021					
	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
Jednostki zależne	57 054	94 445	15 170	57 928	54	20 418
Jednostki stowarzyszone	–	–	–	–	–	–
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	3 232	10 413	–	151 716	39	–
Razem	60 286	104 858	15 170	209 644	93	20 418

9. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów	Rezerwa na straty	Rezerwa na poręczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022	14 638	2 792	500	–	–	7	17 937
Utworzone w ciągu roku obrotowego	8 030	–	–	–	–	95	8 125
Wykorzystane	(343)	(490)	(49)	–	–	(94)	(976)
Rozwiązane	(301)	–	–	–	–	–	(301)
Na dzień 30 września 2022	22 024	2 302	451	–	–	8	24 785
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2022	2 378	2 056	451	–	–	8	4 893
Długoterminowe na dzień 30 września 2022	19 646	246	–	–	–	–	19 892

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów	Rezerwa na straty	Rezerwa na poręczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	11 181	7 017	529	341	9 974	52	29 094
Utworzone w ciągu roku obrotowego	4 778	–	2	–	–	21	4 801
Wykorzystane	(241)	(1 750)	(30)	(341)	(3 869)	(68)	(6 299)
Rozwiązane	(3 257)	(1 768)	–	–	–	–	(5 025)
Na dzień 30 września 2021	12 461	3 499	501	–	6 105	5	22 571
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2021	2 659	–	501	–	6 105	5	9 270
Długoterminowe na dzień 30 września 2021	9 802	3 499	–	–	–	–	13 301

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

W trakcie dziewięciu miesięcy 2022 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 1 764 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 9 218 tys. zł. W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z ujmowania w leasingu nowych środków transportowych: 4 668 tys. zł.

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie dziewięciu miesięcy 2022 roku była nieistotna. Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w okresie wyniosła 8 455 tys. zł.

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

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

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

	Stan na dzień 30 września 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Rzeczowe aktywa trwałe	595	617
Nieruchomości inwestycyjne	36 017	36 017
Aktywa przeznaczone do sprzedaży razem	36 612	36 634

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 września 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	216 415	583 275
Lokaty krótkoterminowe	415 000	120 185
Razem	631 415	703 460
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	127 438	350 351

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą 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 przedmiotowego rachunku projektowych do podwykonawców są realizowane z wykorzystaniem procedury zatwierdzenia wydatków przez niezależnego doradcę technicznego powołanego na potrzeby danego kontraktu.

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

Warszawa, dnia 18 listopada 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 WRZEŚNIA 2022 ROKU ZAWIERAJĄCEGO DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Sławomir Czech	Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy	