

GRUPA KAPITAŁOWA POLIMEX MOSTOSTAL

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023**



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 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU.....	3
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	3
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	3
Śródroczny skonsolidowany bilans	4
Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
1. Informacje ogólne.....	9
1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy.....	9
1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.....	10
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.....	10
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	10
3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.....	11
3.1. Kontynuacja działalności	11
3.2. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	12
4. Akcjonariusze Jednostki dominującej	13
5. Niepewność szacunków.....	14
6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych	16
7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	16
8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne	17
9. Przychody w podziale na kategorie	19
10. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	20
11. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	20
12. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa	20
13. Zmiana stanu rezerw	21
14. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	22
15. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	22
16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	22
17. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego	22
18. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 31 marca 2023 roku.....	23
19. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie.....	25
20. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	25
21. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	25
22. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje.....	26
23. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej	26
24. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane, przez Spółkę dominującą	26
25. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz.....	26
26. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	26
ŚRÓDROCZNA INFORMACJA FINANSOWA POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU	27

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	9	825 470	860 347
Koszt własny sprzedaży		(766 988)	(806 719)
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży		58 482	53 628
Koszty sprzedaży		(8 542)	(7 990)
Koszty ogólnego zarządu		(20 779)	(19 626)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		921	(3 507)
Pozostałe przychody operacyjne		1 649	763
Pozostałe koszty operacyjne		(2 744)	(1 240)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		28 987	22 028
Przychody finansowe		9 322	3 271
Koszty finansowe		(10 090)	(4 667)
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		–	91
Zysk / (strata) brutto		28 219	20 723
Podatek dochodowy		(5 309)	(2 007)
Zysk / (strata) netto		22 910	18 716
Zysk / (strata) netto przypadający/przypadająca na:			
– akcjonariuszy jednostki dominującej		22 910	19 269
– udziały niedające kontroli		–	(553)
Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
– podstawowy zysk na akcję		0,095	0,081
– rozwodniony zysk na akcję		0,093	0,075

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	22 910	18 716
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(10)	(819)
Inne całkowite dochody netto	(10)	(819)
Łączne całkowite dochody	22 900	17 897
Przypadające na:		
– akcjonariuszy jednostki dominującej	22 900	18 450
– udziały niedające kontroli	–	(553)

Śródroczny skonsolidowany bilans

	Nota	Stan na dzień 31 marca 2023 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2022 (zbadane)
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	443 215	440 469
Nieruchomości inwestycyjne		45 996	45 996
Wartość firmy z konsolidacji		91 220	91 220
Wartości niematerialne		3 932	4 537
Aktywa finansowe		1 689	1 689
Należności długoterminowe		1 538	2 083
Kaucje z tytułu umów o budowę		41 801	45 289
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		137 590	140 778
Pozostałe aktywa trwałe		5 780	5 353
Aktywa trwałe razem		772 761	777 414
Aktywa obrotowe			
Zapasy		224 811	219 655
Należności z tytułu dostaw i usług		532 497	399 293
Kaucje z tytułu umów o budowę		47 743	43 107
Należności z tytułu wyceny kontraktów		298 584	237 181
Należności pozostałe		66 759	91 159
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 006	1 058
Aktywa finansowe		152	91
Pozostałe aktywa		11 101	8 722
Środki pieniężne	16	480 252	950 544
Aktywa obrotowe razem		1 663 905	1 950 810
Aktywa przeznaczane do sprzedaży	15	503	503
Aktywa razem		2 437 169	2 728 727

Śródroczny skonsolidowany bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 31 marca 2023 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2022 (zbadane)
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał podstawowy		480 738	479 738
Kapitał zapasowy		300 937	300 830
Niezarejestrowana emisja akcji		1 500	1 000
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych		5 425	5 532
Skumulowane inne całkowite dochody		104 687	104 743
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		168 683	145 727
Kapitał własny razem		1 061 970	1 037 570
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		83 757	89 915
Obligacje długoterminowe		95 445	98 011
Rezerwy	13	33 278	33 098
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		15 172	15 217
Kaucje z tytułu umów o budowę		31 657	30 862
Pozostałe zobowiązania		1 806	1 806
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 003	2 978
Zobowiązania długoterminowe razem		264 118	271 887
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		31 706	33 560
Obligacje krótkoterminowe		10 000	13 856
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		658 650	826 501
Kaucje z tytułu umów o budowę		51 260	47 955
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów		169 462	324 171
Zobowiązania pozostałe		27 120	23 754
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		4 508	5 278
Rezerwy	13	29 097	30 088
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		128 372	113 074
Przychody przyszłych okresów		906	1 033
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 111 081	1 419 270
Zobowiązania razem		1 375 199	1 691 157
Zobowiązania i kapitał własny razem		2 437 169	2 728 727

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto		28 219	20 723
Korekty o pozycje:		(473 764)	(58 558)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		–	(91)
Amortyzacja		10 637	9 668
Zysk na działalności inwestycyjnej		854	6 812
Zmiana stanu należności i kaucji		(171 657)	(89 171)
Zmiana stanu zapasów		(5 156)	(57 347)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(306 555)	72 707
Odsetki netto		5 300	3 387
Zmiana stanu poz. aktywów i przychodów przyszłych okresów		(2 620)	(371)
Zmiana stanu rezerw		(811)	513
Podatek dochodowy		(3 983)	(4 055)
Pozostałe		227	(610)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(445 545)	(37 835)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		34	1 863
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(4 582)	(5 730)
Dywidendy i odsetki otrzymane		35	32
Spłata udzielonych pożyczek		–	125
Udzielenie pożyczek		(2)	(5)
Pozostałe		–	(210)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(4 515)	(3 925)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(5 459)	(3 253)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		–	10
Spłata pożyczek/kredytów		(5 586)	(6 479)
Wykup obligacji		(2 500)	(1 200)
Dywidendy wypłacone		–	(150)
Odsetki zapłacone		(6 916)	(2 733)
Pozostałe		229	(44)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(20 232)	(13 849)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(470 292)	(55 609)
Środki pieniężne na początek okresu	16	950 544	883 530
Środki pieniężne na koniec okresu	16	480 252	827 921
Środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych		480 252	827 921
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	16	20 374	327 821

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 mniejszości	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2023	479 738	300 830	1 000	5 532	120 856	640	(16 753)	145 727	1 037 570	-	1 037 570
Zysk / (strata) za okres	-	-	-	-	-	-	-	22 910	22 910	-	22 910
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	(10)	-	(10)	-	(10)
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	(10)	22 910	22 900	-	22 900
Konwersja obligacji na akcje	-	107	1 500	(107)	-	-	-	-	1 500	-	1 500
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	1 000	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie nadwyżki z przeszacowania środków trwałych w związku z ich sprzedażą	-	-	-	-	(46)	-	-	46	-	-	-
Na dzień 31 marca 2023	480 738	300 937	1 500	5 425	120 810	640	(16 763)	168 683	1 061 970	-	1 061 970

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 mniejszości	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2022	473 238	211 474	2 500	5 892	121 116	(2 718)	(12 343)	102 071	901 230	–	901 230
Zysk / (strata) za okres	–	–	–	–	–	–	–	19 269	19 269	(553)	18 716
Inne całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	–	(819)	–	(819)	–	(819)
Łączne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	(819)	19 269	18 450	(553)	17 897
Konwersja obligacji na akcje	–	108	1 500	(108)	–	–	–	–	1 500	–	1 500
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	2 500	–	(2 500)	–	–	–	–	–	–	–	–
Ujęcie wyceny posiadanej przez udziałowców mniejszościowych opcji sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–	–	553	553
Na dzień 31 marca 2022	475 738	211 582	1 500	5 784	121 116	(2 718)	(13 162)	121 340	921 180	–	921 180

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 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku i na dzień 31 marca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

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. Grupa prowadzi działalność w następujących obszarach: Produkcja, Budownictwo przemysłowe, Energetyka, Budownictwo infrastrukturalne 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 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki zależne oraz stowarzyszone:

Lp.	Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	[%] udział	
				Stan na dzień 31 marca 2023	31 grudnia 2022
Jednostki zależne				(%)	(%)
1	Polimex Energetyka Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
2	Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o.	Płock	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
3	Polimex Opole Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
4	Mostostal Siedlce Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Produkcja wyrobów metalowych	100	100
5	Stalfa Sp. z o.o.	Sokołów Podlaski	Produkcja wyrobów metalowych	100	100
6	Polimex Mostostal ZUT Sp. z o.o.	Siedlce	Usługi techniczne	100	100
7	Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych	Czerwonograd- Ukraina	Produkcja konstrukcji metalowych	100	100
8	Polimex Mostostal Wschód	Moskwa, Rosja	Dystrybucja wyrobów metalowych	100	100
9	Polimex Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
10	Polimex Budownictwo Sp. z o.o.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100

11	Polimex Budownictwo Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
12	Polimex Operator Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wynajem, dzierżawa, maszyn i urządzeń budowlanych	100	100
13	Polimex Infrastruktura Sp. z o.o.	Warszawa	Roboty budowlane związane z budową dróg i autostrad	100	100
14	Instal Lublin S.A.	Lublin	Usługi specjalistyczne budowlane	100	100
15	Energomontaż-Północ Bełchatów Sp. z o.o.	Rogowiec	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	77,25	54,95

Na dzień 31 marca 2023 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 ciągu okresu sprawozdawczego oraz do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie było zmian w strukturze Grupy.

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Według stanu na dzień 31 marca 2023 roku skład Zarządu był następujący:

Krzysztof Figat	Prezes Zarządu
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu

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

Według stanu na dzień 31 marca 2023 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 nie nastąpiły zmiany.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Śródroczne skrócone

skonsolidowane sprawozdania finansowe podpisuje kierownik jednostki dominującej, tj. Zarząd Polimex Mostostal S.A. oraz osoba odpowiedzialna za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 26 maja 2023 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 Federacji Rosyjskiej w dniu 24 lutego 2022 roku i w konsekwencji tego nałożone sankcje na Federację Rosyjską i Białoruś miały negatywny i destabilizujący wpływ na ogólnoswiatową gospodarkę, która nadal boryka się ze skutkami pandemii. Ze względu na dynamikę sytuacji w Ukrainie, trudno określić długofalowe skutki gospodarcze 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. Spółka na bieżąco monitoruje i analizuje negatywny wpływ na działalność operacyjną oraz wyniki finansowe.
- Obecnie konflikt zbrojny w Ukrainie ma bezpośredni wpływ na działalność 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 runku 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 1 kwartał 2023 roku stanowił 75,54%. Dla porównania w tym samym okresie roku 2022 było to 70,58%. Na skutek ciągłej redukcji liczby pracowników (pobór do wojska oraz zwolnienia), Spółka nie jest w stanie realizować produkcji na poziomie sprzed agresji Rosji. Wielkość produkcji w 1 kwartale 2023 roku stanowi 45% realizowanej w tym samym okresie roku 2021 i 69% produkcji z analogicznego okresu w 2022 roku. Spółka CZKS ma możliwość kredytowania w bankach, jednak z tego nie korzysta, ponieważ CZKS jest w stanie z własnych środków finansować bieżącą działalność. Również kluczowi dostawcy CZKS dają możliwość płatności odroczonej. Aktualnie nie ma zagrożeń łańcucha dostaw, zaopatrzenie w materiały konieczne do produkcji odbywa się bez zakłóceń. W związku z nasilającymi się atakami agresora oraz planowaną kontrofensywą Ukrainy, mogą ponownie występować wyłączenia prądu, ale na tę sytuację Spółka jest przygotowana (posiada agregat prądotwórczy). Nadal w Ukrainie prowadzony jest wzmożony pobór do wojska. W 1 kwartale 2023 roku do wojska powołano 7 pracowników co stanowi 3% zatrudnionych początek 2023 roku i nadal systematycznie nadchodzą wezwania z wojskowej komisji uzupełnień dla kolejnych pracowników. Biorąc pod uwagę aktualne zdolności produkcyjne Spółka jest w stanie pozyskiwać zamówienia zapewniające ciągłość produkcji, głównie z Polski.

Udział spółki ukraińskiej w obrotach Grupy za 1 kwartał 2023 rok stanowi 1,23%, więc potencjalne ich ograniczenie w kolejnych okresach nie powinno stanowić istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy. Wartość aktywów netto spółki CZKS na koniec marca 2023 roku wyniosła 13 025 tys. zł. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje działalność spółki CZKS oraz rozwój działań wojennych w Ukrainie. Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie zidentyfikował ryzyka utarty wartości z tego tytułu i nie dokonano żadnych korekt z tego tytułu.

- Spółka 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 31 marca 2023 roku. Ewentualne skutki

jakie epidemia będzie nieść w następnych okresach będą odpowiednio odwzorowane w wynikach finansowych. W konsekwencji Zarząd ocenia, że wystąpienie epidemii nie rzutuje istotnie negatywnie na założenie o kontynuacji działalności.

- Wszystkie kontrakty realizowane przez Grupę kapitałową są na bieżąco monitorowane oraz raportowane 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 Elektrociepłownia Czechnica i kontraktu na budowę kotłowni dla Grupy Azoty ZAK, Grupa kapitałowa kontynuuje podejście do wyceny na bazie kosztów nieuniknionych i zasadzie ograniczenia ryzyka związanych z dalszą realizacją kontraktów. Szczegółowe informacje zostały opisane w notce 7.4. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, opublikowanym w dniu 24 kwietnia 2023 roku.
- W ramach segmentu produkcji głównym negatywnym skutkiem w ujęciu makro jest wzrost cen surowców energetycznych oraz materiałów hutniczych, a także niestabilność ich cen na rynkach światowych. Szczególnie działalność produkcyjna, oparta o stal i kompozyty cynku mierzy się z niespotykaną do tej pory dynamiką wzrostową cen. W konsekwencji zdarzeń na świecie pojawia się również ryzyko spadku przedsięwzięć inwestycyjnych, a tym samym spadku zamówień na wyroby stalowe.
- Płynność Grupy jest w pełni zabezpieczona. Obecnie nie widzimy materialnych 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 i wojna w Ukrainie nie rzutuje na konieczność dokonywania korekt w sprawozdaniu finansowym za 1 kwartał 2023 roku. Ewentualne skutki wojny w Ukrainie i pandemii będą odpowiednio odwzorowane w kolejnych okresach.

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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, opublikowanym w dniu 24 kwietnia 2023 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 2023

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji i standardów, które według stanu na dzień 26 maja 2023 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez

UE (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony,
- 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 oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające klauzule umowne – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

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

4. Akcjonariusze Jednostki dominującej

Według informacji uzyskanych na bazie komunikatów giełdowych, struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 31 marca 2023 roku prezentowała się jak niżej:

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	156 000 097	64,90%
PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *		
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	84 368 705	35,10%
Liczba akcji wszystkich emisji	240 368 802	100,00%

* Każdy z podmiotów posiada po 16,23%

Struktura kapitału podstawowego była następująca:

Kapitał akcyjny	
Akcje zwykłe serii A	86 618 802
Akcje zwykłe serii T	150 000 000
Akcje zwykłe serii S	3 750 000
Razem	240 368 802

Spółka nie posiada informacji, aby w okresie od dnia 31 grudnia 2022 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 31 marca 2023 ani na dzień publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej posiadali akcje Spółki.

W dniu 14 kwietnia 2023 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 480 737 604 zł do kwoty 482 237 604 zł), który dzieli się na 241 118 802 akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł każda.

Na dzień sporządzenia Sprawozdanie finansowego, struktura kapitału podstawowego jest następująca:

Kapitał akcyjny	
Akcje zwykłe serii A	86 618 802
Akcje zwykłe serii T	150 000 000
Akcje zwykłe serii S	4 500 000
Razem	241 118 802

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 14 kwietnia 2023 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	64,70%
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	85 118 705	35,30%
Liczba akcji wszystkich emisji	241 118 802	100,00%

* Każdy z podmiotów posiada po 16,17%

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

5. Niepewność szacunków

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 31 marca 2023 roku Grupa posiadała 258 361 tys. zł. nierozliczonych strat podatkowych (na które w większości składają się straty w wysokości 121 295 tys. zł w Polimex Mostostal S.A. – głównie strata bieżąca I kwartału 2023 – oraz 100 930 tys. zł w Polimex Energetyka Sp. z o.o.). Wartość ujętych aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z istnieniem nierozliczonych strat podatkowych wyniosła 46 902 tys. zł. Na dzień 31 marca 2023 roku występują nierozpoznane aktywa z tytułu strat podatkowych w jednostce zależnej Energomontaż-Północ Bełchatów Sp. z o.o. 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 31 marca 2023 roku aktywa z tytułu strat podatkowych. Zarząd Jednostki ocenia, iż wystąpienie powyższych jednorazowych zdarzeń jest wysoce prawdopodobne.

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa rozpoznała aktywa netto z tytułu podatku odroczonego w kwocie 137 590 tys. zł. Spółka dominująca na dzień 31 marca 2023 roku rozpoznała 72 570 tys. zł aktywów netto 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 koniec roku obrotowego, tj. 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 13.

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 13.

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 13.

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 13.

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.

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 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 z wyjątkiem spółki: Czerwonograd ZKM, Ukraina. 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 31 marca 2023	Stan na 31 grudnia 2022
UAH	0,1258	0,1258
RUB	0,0330	0,0330
EUR	4,6755	4,6899

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

	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022
UAH	0,1258	0,1431
RUB	0,0330	0,0427
EUR	4,7005	4,6472

8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące skonsolidowanych przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych oraz informacji geograficznych Grupy za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku (w tysiącach złotych):

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	229 688	98 170	372 322	89 983	34 266	1 041	–	825 470
Sprzedaż między segmentami	12 559	43 743	44	2 838	839	13 463	(73 486)	–
Przychody segmentu razem	242 247	141 913	372 366	92 821	35 105	14 504	(73 486)	825 470
Wyniki								
Zysk / strata segmentu z działalności operacyjnej	13 914	(1 245)	17 878	5 880	(518)	(6 922)	–	28 987
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(4 222)	(767)	(1 072)	349	(540)	5 484	–	(768)
Zyska / strata brutto segmentu	9 692	(2 012)	16 806	6 229	(1 058)	(1 438)	–	28 219

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	415 523	53 671	283 872	75 641	30 370	1 270	–	860 347
Sprzedaż między segmentami	25 318	24 898	12 399	2 135	296	11 872	(76 918)	–
Przychody segmentu razem	440 841	78 569	296 271	77 776	30 666	13 142	(76 918)	860 347
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	12 989	912	13 197	123	(504)	(4 598)	–	22 119
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(1 417)	(10)	(890)	166	(58)	813	–	(1 396)
Zyska / (strata) brutto segmentu	11 572	902	12 307	289	(562)	(3 785)	–	20 723

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 91 tys. zł

9. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	234 429	141 441	372 240	92 618	35 105	8 087	(68 108)	815 812
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	7 354	–	55	203	–	787	–	8 399
Przychody z wynajmu	464	472	71	–	–	5 630	(5 378)	1 259
Przychody ze sprzedaży razem	242 247	141 913	372 366	92 821	35 105	14 504	(73 486)	825 470

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	427 710	78 213	296 133	77 705	30 666	9 013	(73 625)	845 815
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	12 604	14	138	71	–	418	(36)	13 209
Przychody z wynajmu	527	342	–	–	–	3 711	(3 257)	1 323
Przychody ze sprzedaży razem	440 841	78 569	296 271	77 776	30 666	13 142	(76 918)	860 347

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

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	81 056	141 913	361 260	66 042	35 105	13 881	(73 486)	625 771
Zagranica	161 191	–	11 106	26 779	–	623	–	199 699
Przychody ze sprzedaży razem	242 247	141 913	372 366	92 821	35 105	14 504	(73 486)	825 470

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	319 017	78 569	282 411	43 915	30 666	12 296	(75 875)	690 999
Zagranica	121 824	–	13 860	33 861	–	846	(1 043)	169 348
Przychody ze sprzedaży razem	440 841	78 569	296 271	77 776	30 666	13 142	(76 918)	860 347

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

Pozycje pozabilansowe i sprawy sądowe	Stan na dzień 31 marca 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Zobowiązania warunkowe	1 214 477	1 188 434
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 105 898	1 077 351
- weksle własne	29 318	31 819
- sprawy sądowe	79 261	79 264

11. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 i na dzień 31 marca 2023 oraz za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 i na dzień 31 grudnia 2022.

Grupa podmiotów		Za okres 3 miesięcy		Stan na dzień	
		Przychody od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2023	400 009	19 442	200 116	118 345
Jednostki zależne niekonsolidowane	2023	2	-	214	1 047
Jednostki stowarzyszone	2023	-	-	-	-
Razem		400 011	19 442	200 330	119 392
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2022	228 829	11 096	60 090	131 527
Jednostki zależne niekonsolidowane	2022	8	-	220	994
Jednostki stowarzyszone	2022	-	-	-	-
Razem		228 837	11 096	60 310	132 521

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.

12. 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 11 jako transakcje z jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzаныmi na warunkach rynkowych.

13. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na sprawy sądowe	Rezerwy na kary	Rezerwy na straty	Rezerwy na poręczenia	Inne rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023	49 402	3 066	1 000	8 844	63	811	63 186
Utworzone w ciągu roku obrotowego	3 499	–	–	2	84	143	3 436
Wykorzystane	(246)	–	–	(1 440)	(85)	(246)	(1 725)
Rozwiązane	(986)	–	(568)	(992)	–	–	(2 546)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	24	24
Na dzień 31 marca 2023	51 669	3 066	432	6 414	62	732	62 375
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2023	18 591	2 866	432	6 414	62	732	29 097
Długoterminowe na dzień 31 marca 2023	33 078	200	–	–	–	–	33 278
Stan na dzień 1 stycznia 2022	32 295	6 796	1 050	1 758	60	2 444	44 403
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 987	–	–	–	86	292	3 365
Wykorzystane	(520)	–	(4)	(1 417)	(83)	(351)	(2 375)
Rozwiązane	(550)	–	–	(2)	–	–	(552)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	(235)	(235)
Na dzień 31 marca 2022	34 212	6 796	1 046	339	63	2 150	44 606
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2022	10 702	2 060	1 046	339	63	1 958	16 168
Długoterminowe na dzień 31 marca 2022	23 510	4 736	–	–	–	192	28 438

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

W trakcie bieżącego okresu roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 11 630 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 1 654 tys. zł. Największe nabycia środków trwałych stanowiły zakupy paneli fotowoltaicznych (nabycia o wartości 8 944 tys. zł). W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z ujmowania w leasingu nowych środków transportowych (wzrost o kwotę 1 178 tys. zł). Odpis amortyzacyjny środków trwałych oraz praw do aktywów z tytułu umów leasingowych wyniósł 10 398 tys. zł.

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie pierwszego kwartału 2023 roku była nieistotna.

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

Aktywa przeznaczone do sprzedaży obejmują zbędny majątek rzeczowy, nieruchomości inwestycyjne, a także wybrane nieruchomości operacyjne, których zbycie planowane jest w okresie roku od dnia bilansowego.

	Stan na dzień 31 marca 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Rzeczowe aktywa trwałe	486	486
Nieruchomości inwestycyjne	17	17
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	503	503

W trakcie bieżącego okresu nie nastąpiły istotne transakcje ani zmiany w wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31 marca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	174 470	143 808
Lokaty krótkoterminowe	305 782	806 736
Razem	480 252	950 544
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>20 374</i>	<i>60 885</i>

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą środków utrzymywanych na rachunku projektowym prowadzonym 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 projektowego do podwykonawców są realizowane z wykorzystaniem procedury zatwierdzenia wydatków przez niezależnego doradcę technicznego powołanego na potrzeby danego kontraktu.

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

W okresie 3 miesięcy 2023 roku Grupa kapitałowa Polimex Mostostal zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 825 470 tys. zł (spadek o 4,1% w stosunku do danych porównywalnych za okres 3 miesięcy 2022 roku).

W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 28 987 tys. zł (w porównaniu do zysku w wysokości 22 028 tys. zł w okresie 3 miesięcy 2022 roku).

W okresie sprawozdawczym spadła wartość kosztu własnego sprzedaży do wartości 766 988 tys. zł (w okresie 3 miesięcy 2022 roku koszty te wyniosły 806 719 tys. zł). Natomiast koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu wzrosły odpowiednio do 8 542 tys. zł i 20 779 tys. zł (w okresie 3 miesięcy 2022 koszty sprzedaży wyniosły 7 990 tys. zł, a koszty ogólnego zarządu wyniosły 19 626 tys. zł).

W pierwszym kwartale 2023 roku nastąpił wzrost przychodów finansowych do wartości 9 322 tys. zł (w okresie 1 kwartału 2022 roku koszty te wyniosły 3 271 tys. zł). Również koszty finansowe wzrosły do wartości 10 090 tys. zł za 1 kwartał 2023 roku (w okresie porównawczym wyniosły 4 667 tys. zł).

Zysk netto w okresie 3 miesięcy 2023 roku wyniósł 22 910 tys. zł (wobec 18 716 tys. zł za okres 3 miesięcy 2022 roku).

Suma aktywów Grupy kapitałowej Polimex Mostostal wyniosła na dzień 31 marca 2023 roku 2 437 169 tys. zł. Aktywa trwałe na dzień 31 marca 2023 roku wyniosły 772 761 tys. zł (zbliżony poziom do wartości 31 grudnia 2022 roku kiedy to wyniosła 777 414 tys. zł). Aktywa obrotowe na dzień 31 marca 2023 roku wyniosły 1 663 905 tys. zł (spadek o 14,7% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2022 roku). Spadek aktywów obrotowych jest głównie wynikiem spadku salda środków pieniężnych (spadek o 470 292 tys. zł w stosunku do danych na 31 grudnia 2022).

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 1 720 tys. zł. Jednocześnie kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy w tym okresie wyniosła 136 tys. zł. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz odwróciła odpisy na kwotę 3 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 625 tys. zł. W tym samym okresie wykorzystano odpisy aktualizujące w kwocie 12 514 tys. zł i rozwiązano w kwocie 712 tys. zł., natomiast wartość oczekiwanych strat kredytowych zmniejszyła się o 2 079 tys. zł.

W Spółce dominującej w okresie sprawozdawczym wykorzystano odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 12 514 tys. zł oraz rozwiązano w kwocie 646 tys. zł, a także wzrosła wartość oczekiwanych strat kredytowych o 880 tys. zł.

Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 roku wyniósł 1 061 970 tys. zł (wzrost o 2,4% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2022 roku), a zobowiązania: 1 375 199 tys. zł (spadek o 18,7% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2022 roku). Spadek wartości zobowiązań wynika głównie ze spadku salda pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług, której wartość spadła do kwoty 658 650 tys. zł, tj. spadek o 167 851 tys. zł w stosunku do danych na 31 grudnia 2022 roku.

W okresie sprawozdawczym, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Grupy kapitałowej, nastąpił spadek netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 470 292 tys. zł. Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na 31 marca 2023 rok wyniósł 480 252 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wyniosły minus 445 545 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 4 515 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej wyniosły minus 20 232 tys. zł. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Puławy.

Aktualny portfel zamówień Grupy pomniejszony o sprzedaż przypadającą na konsorcjantów wynosi ok. 4,7 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 3,16 mld zł, na Segment Nafta, Chemia i Gaz 0,33 mld zł, na Segment Produkcja 0,44 mld zł, na Segment Infrastruktura 0,28 mld zł oraz na Segment Przemysł 0,49 mld zł.

Wysokości wskaźników płynności Grupy kapitałowej bieżącej oraz szybki ukształtowały się na 31 marca 2023 roku na poziomie 1,50 i 1,29 (wskaźniki te były na poziomie 1,37 i 1,21 na dzień 31 grudnia 2022 roku).

18. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 31 marca 2023 roku

W okresie sprawozdawczym do istotnych zdarzeń Spółki i Grupy kapitałowej Polimex Mostostal należy zaliczyć:

- W dniu 11 stycznia 2023 roku 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 roku. Na mocy aneksu okres obowiązywania limitu na gwarancje ubezpieczeniowe udzielonego Spółce przez ERGO Hestia w wysokości 158 500 tys. zł został przedłużony do dnia 31 grudnia 2023 roku. Pozostałe postanowienia umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 27 stycznia 2023 roku na zlecenie Spółki wystawione zostały:
 - aneks do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 59 650 tys. zł wydanej na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2019 roku z późn. zm., zawartej pomiędzy Spółką a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie, 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 Puławy”),
 - aneks do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 46 340 tys. 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;
przedłużające okresy obowiązywania powyżej wskazanych gwarancji bankowych do dnia 21 kwietnia 2023 roku.

Następnie w dniu 30 marca 2023 roku zostały wystawione aneksy przedłużające okresy obowiązywania powyżej wskazanych gwarancji bankowych do dnia 19 maja 2023 roku.

- W dniu 9 lutego 2023 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Rybnik 2050 Sp. z o.o. z siedzibą w Rybniku („Zamawiający”) a konsorcjum („Wykonawca”, „Konsorcjum”), w skład którego wchodzi: Spółka (jako lider konsorcjum), Siemens Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (jako członek konsorcjum) oraz Siemens Energy Global GmbH & Co. KG z siedzibą w Monachium w Niemczech (jako członek konsorcjum). Przedmiotem Umowy jest realizacja robót budowlano-montażowych w formule „pod klucz” w celu wybudowania bloku gazowo-parowego w Rybniku, w tym uzyskanie decyzji o pozwoleniu na budowę w odniesieniu do Robót Budowlanych, a także uzyskanie pozwolenia na użytkowanie obiektów. Na podstawie Umowy Wykonawca zobowiązał się do rozpoczęcia realizacji Umowy niezwłocznie po jej zawarciu oraz do wykonania Zadania w terminie do dnia 31 grudnia 2026 roku.

Wynagrodzenie za wykonanie Zadania jest stałe i wynosi 3 050 000 tys. zł netto („Wynagrodzenie”), z czego na Spółkę przypadnie 1 374 940 tys. zł netto. Płatność Wynagrodzenia będzie następowała częściami na podstawie faktur wystawianych zgodnie z harmonogramem.

Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu na przedmiot Umowy gwarancji jakości podstawowej, obejmującej okres 24 miesięcy oraz gwarancji przedłużonej na roboty budowlane, wynoszącej 60 miesięcy. W przypadkach określonych w Umowie, okres trwania gwarancji może zostać przedłużony, jednakże podstawowy okres gwarancji nie przekroczy łącznie 48 miesięcy, a przedłużony okres gwarancji nie przekroczy łącznie 84 miesięcy. Wykonawca udzielił niezależnie rękojmi za wady. Okres rękojmi pokrywa się z okresem gwarancji. Celem pokrycia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca wniesie zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5% wynagrodzenia brutto w formie pieniężnej lub niepieniężnej. 70% wartości Zabezpieczenia zostanie zwrócone w ciągu 30 dni od dnia podpisania ostatniego protokołu przejęcia bloku do eksploatacji. Pozostała część zabezpieczenia zostanie zwrócona lub zwolniona najpóźniej 15 dni po upływie zakończenia podstawowego okresu gwarancji lub rękojmi.

W Umowie przewidziano kary umowne m.in. za niedotrzymanie terminu przyjęcia bloku do eksploatacji i za odstąpienia od poziomu gwarantowanego parametrów bloku. Umowa przewiduje limitację kar umownych, łączna suma kar umownych nałożonych na Wykonawcę ze wszystkich tytułów przewidzianych w Umowie, nie może przekroczyć 20% Wynagrodzenia. W przypadku, gdy kary umowne nie pokryją poniesionych przez stronę szkód, ma ona prawo do dochodzenia na zasadach ogólnych odszkodowania uzupełniającego przewyższającego zastrzeżone kary umowne. Maksymalna odpowiedzialność stron z tytułu wykonania lub nienależytego wykonania Umowy oraz z tytułu jakichkolwiek innych podstaw prawnych związanych z Umową, została ograniczona do wysokości 100% Wynagrodzenia. Żadna ze stron nie będzie ponosić odpowiedzialności za utracone korzyści, szkody pośrednie i następcze, w tym utracone zyski, utratę mocy, utratę możliwości eksploatacyjnej, koszty mocy zastępczej czy roszczenia kontrahentów drugiej strony. Umowa przewiduje możliwość odstąpienia od niej w określonych przypadkach, m.in. zaistnieniu okoliczności powodującej, że wykonanie Umowy nie leży w interesie publicznym, znaczącego uchybienia ze strony Wykonawcy, pozostawania w zwłoce z płatnościami przez Zamawiającego dłużej niż 90 dni.

Konsorcjum zawarło również z Zamawiającym umowę serwisową turbin („Umowa LTSA”). Z uwagi na zakres przedmiotowy Umowy LTSA, Spółka nie posiada udziału w wynagrodzeniu z tego tytułu, nie partycypuje w udzieleniu Zamawiającemu zabezpieczeń, a postanowienia umowy konsorcjalnej pomiędzy stronami konsorcjum przewidują, że odpowiedzialność za realizację Umowy LTSA ponoszą w całości Siemens Energy sp. z o.o. oraz Siemens Energy Global GmbH & Co. KG.

- W dniu 28 marca 2023 roku został zawarty z bankiem Intesa Sanpaolo S.p.A. z siedzibą w Turynie, działającym poprzez swój oddział Intesa Sanpaolo S.p.A. Spółka Akcyjna Oddział w Polsce, z siedzibą w Warszawie („Bank”) aneks do Umowy o linię gwarancyjną („Umowa”) z limitem w kwocie 472 000 tys. zł („Limit linii”), na mocy którego ustalony został nowy maksymalny okres ważności gwarancji wystawianych w ramach Umowy na datę 31 grudnia 2027 roku. Limit linii przysługujący Spółce na podstawie Umowy ma charakter odnawialny i obowiązuje nie dłużej niż do dnia 31 grudnia 2027 roku. W ramach aneksowanej Umowy Spółka planuje pozyskać w szczególności gwarancje na potrzeby finansowania kontraktu Rybnik z dnia 9 lutego 2023 roku. W wyniku zawartego aneksu do Umowy zaktualizowane zostały warunki współpracy oraz zakres jej

zabezpieczeń. Zgodnie z Umową, wierzytelności Banku będą zabezpieczone: (i) przelewem na rzecz Banku wierzytelności pieniężnych przysługujących Spółce z tytułu finansowanych przez Bank kontraktów, w szczególności Kontraktu Dolna Odra, Kontraktu Czechnica oraz Kontraktu Rybnik, (ii) zastawem rejestrowym na wierzytelnościach z umowy rachunku bankowego dotyczących rachunków bankowych otwartych w Banku oraz (iii) zastawem finansowym na środkach pieniężnych zgromadzonych na takich rachunkach otwartych w Banku. Ponadto, Spółka złoży zaktualizowane oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego. Pozostałe istotne postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

Istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym 31 marca 2023 roku do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

- W dniu 4 maja 2023 roku na zlecenie Spółki wystawione zostały:
 - aneks do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 59 650 tys. zł wydanej na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2019 roku z późn. zm., zawartej pomiędzy Spółką a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie, 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 Puławy”),
 - aneks do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 46 340 tys. 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;przedłużające okresy obowiązywania powyżej wskazanych gwarancji bankowych do dnia 16 czerwca 2023 roku.

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka wykupiła wyemitowane w poprzednich okresach obligacje własne o wartości 2,5 mln zł.

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

22. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje

W dniu 15 marca 2023 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 14 kwietnia 2023 roku.

Poza powyższą operacją w okresie sprawozdawczym nie dokonano konwersji wierzytelności na akcje.

23. 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.

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

W okresie sprawozdawczym nie deklarowano ani nie wypłacono dywidend.

25. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz

Prognozy wyników na 2023 rok Spółki Polimex Mostostal S.A. oraz Grupy Polimex Mostostal nie były publikowane.

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

Na dzień 31 marca 2023 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 31 marca 2023 roku nie toczyły się postępowania sądowe o istotnej z punktu widzenia sprawozdania finansowego wartości.

ŚRÓDROCZNA INFORMACJA FINANSOWA POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU

Śródroczny rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	2, 3	313 139	261 585
Koszt własny sprzedaży		(289 730)	(240 543)
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży		23 409	21 042
Koszty ogólnego zarządu		(8 859)	(7 863)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(346)	(271)
Pozostałe przychody operacyjne		255	217
Pozostałe koszty operacyjne		(318)	(122)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		14 141	13 003
Przychody finansowe		15 511	9 805
Koszty finansowe		(7 125)	(3 368)
Zysk / (strata) brutto		22 527	19 440
Podatek dochodowy		(2 870)	212
Zysk / (strata) netto		19 657	19 652
Zysk / (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
– podstawowy zysk na akcje		0,082	0,083
– rozwodniony zysk na akcje		0,081	0,077

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	19 657	19 652
Inne całkowite dochody netto za okres	–	–
Łączne całkowite dochody	19 657	19 652

Śródroczny bilans

	Nota	Stan na dzień 31 marca 2023 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2022 (zbadane)
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	8	56 088	57 625
Nieruchomości inwestycyjne		65 982	65 982
Aktywa niematerialne		447	434
Aktywa finansowe		441 347	421 491
Należności długoterminowe		222	222
Kaucje z tytułu umów o budowę		15 516	21 123
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		72 570	75 419
Pozostałe aktywa trwałe		5 004	4 472
Aktywa trwałe razem		657 176	646 768
Aktywa obrotowe			
Zapasy		11 164	–
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		289 519	124 324
Kaucje z tytułu umów o budowę		24 855	23 036
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		105 167	103 704
Należności pozostałe		96 896	127 061
Aktywa finansowe		3 219	6 723
Pozostałe aktywa		7 240	5 599
Środki pieniężne	10	322 836	799 577
Aktywa obrotowe razem		860 896	1 190 024
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	9	503	503
Aktywa razem		1 518 575	1 837 295

Śródroczny bilans – c.d.

	Nota	Stan na dzień 31 marca 2023 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2022 (zbadane)
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		480 738	479 738
Kapitał zapasowy		300 937	300 830
Niezarejestrowana emisja akcji		1 500	1 000
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje		5 425	5 532
Skumulowane inne całkowite dochody		29 159	29 159
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		38 019	18 362
Kapitał własny razem		855 778	834 621
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		30 705	32 951
Obligacje długoterminowe		95 445	98 011
Rezerwy	7	21 115	21 115
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		682	682
Kaucje z tytułu umów o budowę		14 263	13 886
Zobowiązania pozostałe		3	3
Zobowiązania długoterminowe razem		162 213	166 648
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		22 135	21 397
Obligacje krótkoterminowe		10 000	13 856
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		275 531	498 900
Kaucje z tytułu umów o budowę		19 196	16 520
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		132 224	250 494
Zobowiązania pozostałe		2 308	1 383
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		7	7
Rezerwy	7	10 495	8 688
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		28 550	24 643
Przychody przyszłych okresów		138	138
Zobowiązania krótkoterminowe razem		500 584	836 026
Zobowiązania razem		662 797	1 002 674
Zobowiązania i kapitał własny razem		1 518 575	1 837 295

Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ (strata) brutto		22 527	19 440
Korekty o pozycje:		(470 962)	(34 139)
Amortyzacja		3 590	2 597
Odsetki i dywidendy, netto		3 351	2 613
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej		(4)	(54)
Zmiana stanu należności i kaucji		(132 734)	(143 797)
Zmian stanu zapasów		(11 164)	(24)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(333 774)	102 804
Zmiana stanu pozostałych aktywów i przychodów przyszłych okresów		(2 173)	(303)
Zmiana stanu rezerw		1 807	2 095
Podatek dochodowy		(20)	(18)
Pozostałe		159	(52)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(448 435)	(14 699)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		32	1 751
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(538)	(130)
Nabycie aktywów finansowych		–	(211)
Odsetki, dywidendy i udziały w zysku otrzymane		700	7 488
Spłata udzielonych pożyczek		7 300	425
Udzielenie pożyczek		(24 002)	(5)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(16 508)	9 318
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłaty pożyczek / kredytów		–	(6 145)
Odsetki zapłacone		(5 688)	(1 798)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(3 610)	(2 332)
Wykup obligacji		(2 500)	(1 200)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(11 798)	(11 475)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(476 741)	(16 856)
Środki pieniężne na początek okresu	10	799 577	703 460
Środki pieniężne na koniec okresu	10	322 836	686 604
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	10	20 374	327 821

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy		Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	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 2023 roku	479 738	300 830	1 000	5 532	28 020	1 139	18 362	834 621	
Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	-	19 657	19 657	
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	19 657	19 657	
Konwersja obligacji na akcje	-	107	1 500	(107)	-	-	-	1 500	
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	1 000	-	(1 000)	-	-	-	-	-	
Na dzień 31 marca 2023 roku	480 738	300 937	1 500	5 425	28 020	1 139	38 019	855 778	

	Kapitał podstawowy		Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	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	-	-	-	-	-	-	19 652	19 652	
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	19 652	19 652	
Konwersja obligacji na akcje	-	108	1 500	(108)	-	-	-	1 500	
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	2 500	-	(2 500)	-	-	-	-	-	
Na dzień 31 marca 2022 roku	475 738	211 582	1 500	5 784	28 020	977	108 648	832 249	

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 2022 roku i są zgodne z zasadami rachunkowości zaprezentowanymi w nocie 3 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku.

2. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów poszczególnych segmentów sprawozdawczych oraz informacji geograficznych Spółki za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku. Z uwagi na nieosiągnięcie progów ilościowych określonych w MSSF 8 Spółka połączyła informacje dotyczące segmentów: Budownictwo przemysłowe, segmentu 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.

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	295 042	18 097	313 139
Przychody segmentu razem	295 042	18 097	313 139
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	21 337	(7 196)	14 141
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(1 656)	10 042	8 386
Zysk / (strata) brutto segmentu	19 681	2 846	22 527

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	247 527	14 058	261 585
Przychody segmentu razem	247 527	14 058	261 585
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	16 327	(3 324)	13 003
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(203)	6 640	6 437
Zysk / (strata) brutto segmentu	16 124	3 316	19 440

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 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych i pozostałych	295 042	13 383	308 425
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	–	4	4
Przychody z wynajmu	–	4 710	4 710
Przychody ze sprzedaży razem	295 042	18 097	313 139

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług i produktów	247 559	7 816	255 375
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	(32)	1 574	1 542
Przychody z wynajmu	–	4 668	4 668
Przychody ze sprzedaży razem	247 527	14 058	261 585

Przychody z tytułu umów z klientami w rozumieniu MSSF 15 obejmują dwie pierwsze pozycje z powyższych tabeli. Za prezentowane okresy nie występowały przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami.

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023	Kraj	Zagranica	Razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	313 139	–	313 139

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Kraj	Zagranica	Razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	261 510	75	261 585

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

	Stan na dzień 31 marca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Zobowiązania warunkowe	1 146 570	1 111 251
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 087 416	1 052 060
- sprawy sądowe	59 154	59 191

5. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Spółka jest stroną transakcji z jednostkami powiązanymi ze Skarbem Państwa. Transakcje te, które są jednocześnie transakcjami przeprowadzonymi z akcjonariuszami i jednostkami powiązanymi przez akcjonariuszy, zostały ze reprezentowane w nocie nr 6 jako transakcje z pozostałymi jednostkami powiązanymi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązanymi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzanymi na warunkach rynkowych.

6. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 i na dzień 31 marca 2023 oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku i na dzień 31 grudnia 2022.

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2023 do 31.03.2023				Stan na dzień 31.03.2023					
	Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	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, leasing
Jednostki zależne	12 128	6 686	75 511	1 642	46 120	128 694	39 458	35 468	–	13 509
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	251 699	–	8 895	–	173 184	165	21	2 814	74 161	–
Razem	263 827	6 686	84 406	1 642	219 304	128 859	39 479	38 282	74 161	13 509

	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022				Stan na dzień 31.12.2022					
	Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania i zaliczki	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek, leasing
Jednostki zależne	12 148	6 975	80 255	587	42 515	74 494	22 948	128 110	–	12 562
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	154 250	–	1 999	1	4	249	21	1 884	86 228	–
Razem	166 398	6 975	82 254	588	42 519	74 743	22 969	129 994	86 248	12 562

7. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na sprawy sądowe	Rezerwy na kary	Rezerwy na poręczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2023	27 189	2 156	450	8	29 803
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 037	–	–	30	2 067
Wykorzystane	(66)	–	–	(30)	(96)
Rozwiązane	(131)	–	(33)	–	(164)
Na dzień 31 marca 2023	29 029	2 156	417	8	31 610
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2023	8 114	1 956	417	8	10 495
Długoterminowe na dzień 31 marca 2023	20 915	200	–	–	21 115
Na dzień 1 stycznia 2022	14 638	2 792	500	7	17 937
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 148	–	–	32	2 180
Wykorzystane	(51)	–	(4)	(31)	(86)
Rozwiązane	–	–	–	–	–
Na dzień 31 marca 2022	16 735	2 792	496	8	20 031
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2022	2 713	–	496	8	3 217
Długoterminowe na dzień 31 marca 2022	14 022	2 792	–	–	16 814

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

W trakcie pierwszego kwartału 2023 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 517 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 1 493 tys. zł. W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z ujęcia prawa do użytkowania środków transportu (wzrost o kwotę 1 178 tys. zł). Odpis amortyzacyjny środków trwałych oraz praw do aktywów z tytułu umów leasingowych wyniósł 3 546 tys. zł.

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie pierwszego kwartału 2023 roku była nieistotna.

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

Aktywa przeznaczone do sprzedaży obejmują zbędny majątek rzeczowy, nieruchomości inwestycyjne, a także wybrane nieruchomości operacyjne, których zbycie planowane jest w okresie roku od dnia bilansowego.

	Stan na dzień 31 marca 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Rzeczowe aktywa trwałe	486	486
Nieruchomości inwestycyjne	17	17
Aktywa przeznaczone do sprzedaży razem	503	503

W trakcie bieżącego okresu nie nastąpiły istotne transakcje ani zmiany w wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31 marca 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	55 036	83 177
Lokaty krótkoterminowe	267 800	716 400
Razem	322 836	799 577
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	20 374	60 885

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą środków utrzymywanych na rachunkach projektowych prowadzonych dla kontraktu Puławy. Rachunki te wykorzystywane są do otrzymywania płatności od Zamawiających 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.

Warszawa, dnia 26 maja 2023 r.

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 2023 ROKU DO 31 MARCA 2023 ROKU ZAWIERAJĄCEGO DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Sławomir Czech	Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy	