

budimex

BUDIMEX SA

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za I półrocze 2023 roku

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską**

Indeks do skróconego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	2
Rachunek zysków i strat.....	4
Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	4
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
1. Informacje ogólne.....	9
2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	9
2.1. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki	9
2.2. Środki pieniężne dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych	11
2.3. Założenie kontynuacji działalności.....	11
3. Przychody ze sprzedaży, koszty sprzedaży, koszty ogólnego zarządu a rentowność	11
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	12
5. Przychody i koszty finansowe.....	12
6. Pozostałe istotne informacje dotyczące działalności Budimex SA w I półroczu 2023 roku	13
7. Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów w podziale na kategorie.....	14
8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	15
9. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie I półrocza 2023 roku, najważniejsze zdarzenia dotyczące działalności oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2023 roku	15
10. Informacje dotyczące emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	17
11. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku	17
12. Należności i zobowiązania warunkowe.....	18

(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
	<i>nieaudytowane</i>	<i>audytowane</i>
Aktywa trwałe (długoterminowe)		
Rzeczowe aktywa trwałe	176 157	192 563
Wartości niematerialne	31 936	34 459
Inwestycje w podmiotach zależnych	494 592	485 513
Inwestycje w podmiotach stowarzyszonych	191	191
Inwestycje w innych podmiotach	93	3 266
Pozostałe aktywa finansowe	104 276	83 740
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23 587	24 313
Kaucje z tytułu umów o budowę	61 833	80 269
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	629 301	655 656
Aktywa trwałe (długoterminowe) ogółem	1 521 966	1 559 970
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		
Zapasy	571 436	682 011
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	865 300	801 590
Kaucje z tytułu umów o budowę	85 058	77 228
Wycena kontraktów budowlanych	730 070	485 840
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	25 317	-
Pozostałe aktywa finansowe	15 211	5 475
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 548 707	2 830 825
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) ogółem	4 841 099	4 882 969
SUMA AKTYWÓW	6 363 065	6 442 939

Sprawozdanie z sytuacji finansowej (cd.)

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
	<i>nieaudytowane</i>	<i>audytowane</i>
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	145 848	145 848
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	80 199	80 199
Pozostałe kapitały rezerwowe	57 672	57 672
Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	6 040	6 323
Zyski / (straty) zatrzymane	470 176	621 251
Kapitał własny ogółem	759 935	911 293
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania	65 289	74 274
Kaucje z tytułu umów o budowę	217 441	221 109
Rezerwy na zobowiązania długoterminowe i inne obciążenia	578 154	554 065
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	7 564	7 564
Pozostałe zobowiązania finansowe	6 405	6 621
Zobowiązania długoterminowe ogółem	874 853	863 633
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania	42 858	49 328
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 512 134	1 289 391
Kaucje z tytułu umów o budowę	205 879	205 273
Rezerwy na straty na kontraktach budowlanych	900 153	791 275
Wycena kontraktów budowlanych	1 213 329	1 461 856
Przychody przyszłych okresów	572 097	551 224
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe i inne obciążenia	277 810	290 009
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	25 391
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	1 239	1 239
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 778	3 027
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	4 728 277	4 668 013
Zobowiązania ogółem	5 603 130	5 531 646
SUMA KAPITAŁU WŁASNEGO I ZOBOWIĄZAŃ	6 363 065	6 442 939

Rachunek zysków i strat

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca		Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca	
		2023 roku	2022 roku	2023 roku	2022 roku
		nieaudytowane		nieaudytowane	
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów	3, 7	3 680 165	3 482 533	2 059 923	2 125 841
Koszty sprzedanych produktów i usług oraz towarów i materiałów		(3 363 901)	(3 145 498)	(1 871 921)	(1 905 266)
Zysk brutto ze sprzedaży		316 264	337 035	188 002	220 575
Koszty sprzedaży	3	(6 176)	(6 242)	(3 230)	(3 189)
Koszty ogólnego zarządu	3	(130 384)	(115 295)	(71 247)	(61 952)
Pozostałe przychody operacyjne	4	55 734	19 749	39 159	8 799
Pozostałe koszty operacyjne	4	(12 171)	(27 191)	(3 043)	(13 441)
Zysk z działalności operacyjnej		223 267	208 056	149 641	150 792
Przychody finansowe	5	165 564	41 247	112 903	29 273
Koszty finansowe	5	(22 011)	(17 504)	(10 464)	(8 773)
Zysk brutto		366 820	231 799	252 080	171 292
Podatek dochodowy	6	(58 609)	(55 095)	(36 184)	(46 220)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		308 211	176 704	215 896	125 072
Zysk netto za okres		308 211	176 704	215 896	125 072
<i>Podstawowy i rozwodniony zysk przypadający akcjonariuszom na akcję (w złotych)</i>		12,07	6,92	8,45	4,90

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca		Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca		
	2023 roku	2022 roku	2023 roku	2022 roku	
		nieaudytowane		nieaudytowane	
Zysk netto za okres	308 211	176 704	215 896	125 072	
Inne całkowite dochody, które:					
<i>Zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:</i>					
Różnice kursowe z wyceny oddziałów zagranicznych	(283)	419	(288)	157	
Podatek odroczoney dotyczący składników innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	
<i>Nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty:</i>					
Zyski/(straty) aktuarialne	-	-	-	-	
Podatek odroczoney dotyczący składników innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	
Inne całkowite dochody netto	(283)	419	(288)	157	
Całkowite dochody za okres	307 928	177 123	215 608	125 229	

BUDIMEX SA

Skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze 2023 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych)

budimex**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2023 roku <i>audytowane</i>	145 848	80 199	57 672	6 323	621 251	911 293
Zysk za okres	-	-	-	-	308 211	308 211
Inne całkowite dochody	-	-	-	(283)	-	(283)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(283)	308 211	307 928
Podział wyniku - dywidendy	-	-	-	-	(459 286)	(459 286)
Stan na 30 czerwca 2023 roku <i>nieaudytowane</i>	145 848	80 199	57 672	6 040	470 176	759 935

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (cd.)

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2022 roku <i>audytowane</i>	145 848	80 199	55 053	5 857	760 903	1 047 860
Zysk za okres	-	-	-	-	176 704	176 704
Inne całkowite dochody	-	-	-	419	-	419
Całkowite dochody za okres	-	-	-	419	176 704	177 123
Podział wyniku - dywidendy	-	-	-	-	(599 191)	(599 191)
Stan na 30 czerwca 2022 roku <i>nieaudytowane</i>	145 848	80 199	55 053	6 276	338 416	625 792
Zysk za okres	-	-	-	-	282 835	282 835
Inne całkowite dochody	-	-	2 619	47	-	2 666
Całkowite dochody za okres	-	-	2 619	47	282 835	285 501
Stan na 31 grudnia 2022 roku <i>audytowane</i>	145 848	80 199	57 672	6 323	621 251	911 293

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 roku nieaudytowane	2022 roku nieaudytowane
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk brutto	366 820	231 799
Korekty o:		
Amortyzację	41 609	41 658
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	2 514	(23)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(59 558)	1 199
(Zysk) / stratę z działalności inwestycyjnej	(2 424)	(336)
Zmianę wyceny pochodnych instrumentów finansowych	(24 567)	425
Zmianę stanu rezerw oraz zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	11 890	(10 880)
Inne korekty	(265)	377
Wynik operacyjny przed zmianami w kapitale obrotowym	336 019	264 219
Zmiana stanu należności i kaucji z tytułu umów o budowę	12 023	71 358
Zmiana stanu zapasów	110 575	(214 582)
Zmiana stanu kaucji z tytułu umów o budowę oraz zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	220 208	321 224
Zmiana stanu wyceny kontraktów budowlanych oraz rezerw na straty na kontraktach budowlanych	(383 879)	(265 379)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	20 873	133 786
Zmiana stanu środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania	(7 782)	(17 053)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	308 037	293 573
Zapłacony podatek dochodowy	(82 962)	(114 788)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	225 075	178 785
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 609	584
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(8 131)	(8 832)
Nabycie udziałów w podmiotach powiązanych	(13 160)	(34 114)
Wpływy z likwidacji jednostki powiązanej	3 118	-
Dywidendy otrzymane	255	-
Pożyczki udzielone	(15 640)	(34 590)
Splata udzielonych pożyczek	11 100	20 593
Odsetki otrzymane	1 188	418
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	(18 661)	(55 941)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (cd.)

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 roku	2022 roku
	<i>nieaudytowane</i>	<i>nieaudytowane</i>
PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Dywidendy wypłacone	(459 286)	(599 191)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(29 549)	(32 141)
Odsetki zapłacone	(2 700)	(1 969)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	(491 535)	(633 301)
PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		
Różnice kursowe netto	(4 779)	430
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU (nota 2.2)	2 821 815	2 357 583
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU (nota 2.2)	2 531 915	1 847 556

1. Informacje ogólne

Budimex SA („Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Siedmiogrodzkiej 9, jest spółką akcyjną wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000001764.

Budimex SA jest jednostką dominującą Grupy Budimex, w której pełni rolę centrum doradczego, zarządzającego i finansowego.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności Spółki są szeroko rozumiane usługi budowlano – montażowe wykonywane w systemie generalnego wykonawstwa w kraju i za granicą oraz w niewielkim zakresie działalność handlowa.

Spółka należy do Grupy Ferrovial, której jednostką dominującą jest Ferrovial SE z siedzibą w Amsterdamie, Holandia.

2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu**2.1. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki**

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki 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 2022 roku, opublikowanym w dniu 31 marca 2023 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów i rachunek zysków i strat oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów i rachunku zysków i strat obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 30 czerwca 2022 roku dane jednostkowe Spółki, jako wspólnika konsorcjów (traktowanych jako wspólne działanie zgodnie z MSSF 11), obejmują również udział w aktywach, zobowiązaniach, przychodach i kosztach następujących wspólnych działań:

Nazwa wspólnego działania	Udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów		
	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku	30 czerwca 2022 roku
Budimex SA Cadagua SA III s.c.	99,90%	99,90%	99,90%
Budimex SA Cadagua SA IV s.c.	99,90%	99,90%	99,90%
Budimex SA Cadagua SA V s.c.	99,90%	99,90%	99,90%
Budimex SA Sygnity SA sp. j.	67,00%	67,00%	67,00%
Budimex SA Tecnicas Reunidas SA Turów s.c.	50,00%	50,00%	50,00%
ARGE Brücke Oderberg	5,00%	-	-
ARGE Brücke Wittstock	5,00%	-	-
ARGE Oberkrämmer*	5,00%	-	-
Budimex SA Ferrovial Construcción SA sp. j.**	-	50,00%	50,00%
Budimex SA Ferrovial Agroman SA 2 s.c.***	-	95,00%	95,00%

* Spółka założona w dniu 5 kwietnia 2023 roku.

**16 listopada 2022 roku wspólnicy spółki podjęli uchwałę o likwidacji spółki; likwidacja została zarejestrowana w KRS 13 stycznia 2023 roku.

*** Spółka została zlikwidowana decyzją wspólników w maju 2023 roku.

Standardy i zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2023

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe standardy i zmiany do standardów:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie zasad rachunkowości,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17,
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze.

Powyższe standardy oraz zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania 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 (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 odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe, Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Długoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawierające kowenanty (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 "Podatek dochodowy" - Międzynarodowa reforma podatkowa - zasady modelowe II filaru (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 7 "Rachunek przepływów pieniężnych" oraz MSSF 7 "Instrumenty finansowe – ujawnienie informacji" - Umowy finansowania dostawców (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – Brak możliwości wymiany (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

2.2. Środki pieniężne dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach środków pieniężnych i ich ekwiwalentów Spółka wykazuje środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, obejmujące głównie środki pieniężne konsorcjów w części przypadającej na współkonsorcjantów oraz środki na rachunkach płatności podzielonej. Na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych stan środków pieniężnych na początek i koniec okresu pomniejszany jest o środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, a ich zmiana bilansowa ujmowana jest w ramach przepływów z działalności operacyjnej.

	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku	30 czerwca 2022 roku
Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	2 548 707	2 830 825	1 886 958
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty o ograniczonej możliwości dysponowania	(16 792)	(9 010)	(39 402)
Środki pieniężne dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych	2 531 915	2 821 815	1 847 556

2.3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. Przychody ze sprzedaży, koszty sprzedaży, koszty ogólnego zarządu a rentowność

Sprzedaż usług budowlano-montażowych w Polsce charakteryzuje się sezonowością związaną przede wszystkim z warunkami atmosferycznymi, a najwyższe przychody osiągnięte są zwykle w drugim i trzecim kwartale, podczas gdy najniższe – w kwartale pierwszym.

Przychody i rentowność

	6 miesięcy zakończonych			3 miesiące zakończone		
	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku	Zmiana %	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	3 680 165	3 482 533	5,67%	2 059 923	2 125 841	(3,10%)
Zysk brutto ze sprzedaży	316 264	337 035	(6,16%)	188 002	220 575	(14,77%)
Rentowność brutto	8,59%	9,68%	(1,09 p.p.)	9,13%	10,38%	(1,25 p.p.)
Zysk operacyjny	223 267	208 056	7,31%	149 641	150 792	(0,76%)
Rentowność operacyjna	6,07%	5,97%	0,10 p.p.	7,26%	7,09%	0,17 p.p.
Zysk brutto	366 820	231 799	58,25%	252 080	171 292	47,16%
Rentowność brutto	9,97%	6,66%	3,31 p.p.	12,24%	8,06%	4,18 p.p.
Zysk netto	308 211	176 704	74,42%	215 896	125 072	72,62%
Rentowność netto	8,37%	5,07%	3,30 p.p.	10,48%	5,88%	4,60 p.p.

Koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu

	6 miesięcy zakończonych			3 miesiące zakończone		
	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku	Zmiana %	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku	Zmiana %
Koszty sprzedaży	(6 176)	(6 242)	(1,06%)	(3 230)	(3 189)	1,29%
Koszty ogólnego zarządu	(130 384)	(115 295)	13,09%	(71 247)	(61 952)	15,00%
RAZEM koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(136 560)	(121 537)	12,36%	(74 477)	(65 141)	14,33%
Udział kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu w przychodach ze sprzedaży ogółem	3,71%	3,49%	0,22 p.p.	3,62%	3,06%	0,56 p.p.

4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	6 miesięcy zakończonych		3 miesiące zakończone	
	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	800	140	491	37
Odwrocenie odpisów aktualizujących należności	11 726	2 550	6 275	1 305
Rozwiązanie rezerw na sprawy sądowe	221	-	-	-
Otrzymane kary / odszkodowania	12 134	15 359	8 444	6 975
Odpis przedawnionych i umorzonych zobowiązań	-	1 361	-	277
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	1 676	-	1 676	-
Zysk z pochodnych instrumentów finansowych	28 396	125	21 692	125
Otrzymane dotacje	442	60	436	24
Pozostałe	339	154	145	56
Ogółem	55 734	19 749	39 159	8 799

Pozostałe koszty operacyjne

	6 miesięcy zakończonych		3 miesiące zakończone	
	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	(8 463)	(8 609)	(1 529)	(6 243)
Wypłacone odszkodowania i kary umowne	(949)	(1 795)	(574)	(790)
Przekazane darowizny	(696)	(1 681)	(159)	(896)
Oplaty sądowe	(726)	(615)	(320)	(310)
Utworzenie rezerwy na odszkodowania i kary umowne	-	(25)	-	-
Utworzenie rezerwy na sprawy sądowe	(1 114)	(12 262)	(458)	(3 784)
Strata z pochodnych instrumentów finansowych	-	-	-	84
Pozostałe	(223)	(2 204)	(3)	(1 502)
Ogółem	(12 171)	(27 191)	(3 043)	(13 441)

Wycenione instrumenty pochodne zostały sklasyfikowane jako poziom 2 hierarchii wartości godziwej. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku oraz 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły przesunięcia pomiędzy Poziomem 1 i Poziomem 2 hierarchii pomiaru wartości godziwej oraz nie nastąpiły przesunięcia z/do Poziomu 3. Wartość godziwa posiadanych przez Spółkę instrumentów finansowych jest zbliżona do wartości bilansowej.

5. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe

	6 miesięcy zakończonych		3 miesiące zakończone	
	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku
Dywidendy	58 961	-	58 961	-
Odsetki	100 478	40 358	48 458	28 984
Dodatnie różnice kursowe	6 125	866	5 484	266
Pozostałe	-	23	-	23
Ogółem	165 564	41 247	112 903	29 273

Koszty finansowe

	6 miesięcy zakończonych		3 miesiące zakończone	
	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku
Odsetki	(2 844)	(2 294)	(1 406)	(1 181)
Dyskonto długoterminowych należności i zobowiązań z tytułu kaucji	(5 931)	(3 216)	(2 617)	(1 495)
Koszty prowizji i gwarancji bankowych	(13 181)	(11 831)	(6 441)	(5 956)
Pozostałe	(55)	(163)	-	(141)
Ogółem	(22 011)	(17 504)	(10 464)	(8 773)

6. Pozostałe istotne informacje dotyczące działalności Budimex SA w I półroczu 2023 roku

Rezerwy na zobowiązania i inne obciążenia

	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Rezerwy na sprawy sądowe	41 016	40 128
Rezerwy na kary i inne sankcje	155 436	172 374
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	645 630	617 690
Pozostałe rezerwy	13 882	13 882
Ogółem	855 964	844 074
<i>w tym:</i>		
- długoterminowe	578 154	554 065
- krótkoterminowe	277 810	290 009

Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat

	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku
Podatek dochodowy – część bieżąca	(32 253)	(79 552)
Podatek dochodowy – część odroczone	(26 356)	24 457
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	(58 609)	(55 095)

Pozostałe informacje

	6 miesięcy zakończonych	
	30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2022 roku
Wartość składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych nabytych i przyjętych w leasing, w tym:		
- urządzenia techniczne i maszyny	1 194	1 750

Na dzień 30 czerwca 2023 roku umowne zobowiązania Spółki na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych wynosiły 3 036 tysięcy złotych, natomiast na dzień 31 grudnia 2022 roku umowne zobowiązania inwestycyjne wynosiły 2 740 tysięcy złotych i dotyczyły zakupu samochodów.

W pierwszym półroczu 2023 roku Budimex SA odnotował spadek poziomu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, co jest związane przede wszystkim z wypłatą dywidendy. Spadek salda zapasów spowodowany jest sezonowym zwiększeniem prac budowlanych, a co za tym idzie, zwiększonym wykorzystywaniem zakupionych wcześniej materiałów budowlanych. Wzrost salda wyceny kontraktów budowlanych po stronie aktywów wynika przede wszystkim z sezonowości i wysokich wartości przerobów produkcyjnych w drugim kwartale bieżącego roku. Jest to powtarzalny trend, obserwowany na przestrzeni ostatnich lat. Dodatkowo, na wybranych kontraktach fakturowanie wykonanych prac odbywa się dopiero po zakończeniu i odebraniu przez zamawiającego kompletnych tzw. „kamieni milowych”. Analogicznie jak w poprzednich latach, spodziewamy się spadku poziomu niedofakturowania na koniec

roku. Wzrost salda pozostałych aktywów finansowych wynika głównie z wyceny kontraktów terminowych i udzielonych pożyczek spółkom powiązanym.

W pierwszym półroczu 2023 roku zaobserwowaliśmy spadek salda wyceny kontraktów po stronie zobowiązań (przefakturowania) na kontraktach kolejowych i drogowych, który przede wszystkim wynikał z wykonanego przerobu prac budowlanych. Z kolei wzrost krótkoterminowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2022 roku wynikał głównie z sezonowości prac budowlanych i związanych z nimi rozliczeniami z podwykonawcami. Znacząca zmiana na rozrachunkach z tytułu podatku dochodowego wynika z aktualizacji kalkulacji podatku dochodowego i złożenia finalnej deklaracji za rok 2022 pod koniec czerwca 2023 roku. Z kolei wzrost bilansowego poziomu rezerw na straty był bezpośrednio związany z aktualizacją budżetów kontraktów budowlanych, która uwzględniała spodziewany wzrost kosztów realizacji. Wzrost ten dotyczył głównie kilku kontraktów, znajdujących się w początkowej fazie realizacji i był spowodowany przede wszystkim wzrostem cen materiałów budowlanych.

Poza tym nie wystąpiły inne istotne zmiany pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej.

7. Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów w podziale na kategorie

W okresie I półrocza 2023 i 2022 roku przychody netto ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów w podziale według rodzaju dobra lub usługi wyglądały następująco:

Rodzaj usług	Okres 6 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2023	30 czerwca 2022
Przychody ze sprzedaży robót budowlano-montażowych	3 638 856	3 470 065
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	29 805	10 523
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11 504	1 945
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 680 165	3 482 533

W okresie I półrocza 2023 i 2022 roku przychody netto ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów w podziale według rejonu geograficznego wyglądały następująco:

Kraj	Okres 6 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2023	30 czerwca 2022
Polska	3 565 495	3 352 039
Niemcy	110 984	111 413
Słowacja	3 686	-
Inne kraje UE	-	19 081
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 680 165	3 482 533

W okresie I półrocza 2023 i 2022 roku przychody netto ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów podzielone według rodzajów obiektów przedstawiają się następująco:

Rodzaj obiektów	Okres 6 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2023	30 czerwca 2022
Łądowo-inżynieryjne	1 425 918	1 453 471
Kolejowe	977 885	742 898
Kubaturowe, w tym:	1 235 053	1 273 696
- niemieszkaniowe	1 187 555	1 146 712
- mieszkaniowe	47 498	126 984
Pozostałe	41 309	12 468
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 680 165	3 482 533

8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte w I półroczu 2023 roku i I półroczu 2022 roku oraz wysokość nierozliczonych sald należności i zobowiązań z tymi podmiotami na dzień 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku zostały zaprezentowane poniżej.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

	Należności		Zobowiązania	
	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Podmiot dominujący oraz spółki z nim powiązane (Grupa Ferrovial)	12	-	22 319	24 850
Podmioty zależne	80 448	83 163	52 525	23 884
Podmioty wspólnokontrolowane	15 000	14 948	660	736
Ogółem	95 460	98 111	75 504	49 470

	Pożyczki udzielone		Pożyczki otrzymane	
	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Podmioty zależne	89 972	83 802	-	-
Ogółem	89 972	83 802	-	-

	Przychody ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody operacyjne		Zakup towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	
	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca		Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 roku	2022 roku	2023 roku	2022 roku
Podmiot dominujący oraz spółki z nim powiązane (Grupa Ferrovial)	-	-	(19 778)	(13 792)
Podmioty zależne	121 972	146 028	(99 239)	(100 082)
Podmioty stowarzyszone	-	12	-	(151)
Podmioty wspólnokontrolowane	143	153	-	-
Ogółem	122 115	146 193	(119 017)	(114 025)

	Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca		Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2023 roku	2022 roku	2023 roku	2022 roku
Podmioty zależne	62 411	770	-	-
Ogółem	62 411	770	-	-

9. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie I półrocza 2023 roku, najważniejsze zdarzenia dotyczące działalności oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2023 roku

W pierwszym półroczu roku 2023 Spółka Budimex SA odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku o niemal 6%. Na zwiększenie przychodów istotny wpływ miał wysoki, zdywersyfikowany portfel zamówień oraz relatywnie dobre warunki pogodowe.

Spółka konsekwentnie pracuje nad utrzymaniem wysokiej wartości portfela zamówień zarówno w segmencie kolejowym, drogowym, kubaturowym, jak również energetycznym, co gwarantuje optymalne wykorzystanie mocy produkcyjnych w nadchodzących kwartałach. W ciągu pierwszego półrocza 2023 roku Budimex SA pozyskał nowe kontrakty o łącznej wartości ponad 2,3 miliarda złotych. Po zakończeniu pierwszego półrocza podpisane zostały

umowy o wartości 950 milionów złotych. Dodatkowo, wartość kontraktów, w których oferty Spółki są najniższe lub zostały ocenione przez Zamawiających najwyżej, to ponad 4,5 miliarda złotych, co daje korzystne perspektywy utrzymania wysokiego portfela zamówień w najbliższych kwartałach oraz buduje fundamenty działalności na lata 2024-2025.

Informacja o najbardziej istotnych kontraktach podpisanych przez Spółkę lub takich, gdzie oferta Spółki została oceniona najwyżej, została ujawniona w formie raportów bieżących publikowanych na stronie internetowej Spółki.

Po pierwszym półroczu 2023 roku pozycja gotówkowa Spółki zmniejszyła się w porównaniu do stanu z końca roku 2022, głównie za sprawą wypłaty dywidendy w kwocie ponad 459 milionów złotych. Seria podwyżek stóp procentowych rozpoczęta w październiku 2021 roku pociągnęła za sobą wzrost średniego oprocentowania depozytów bankowych. W konsekwencji Spółka odnotowała znaczącą poprawę wyniku z tytułu odsetek w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku. W kolejnym kwartale roku 2023 spodziewana jest kontynuacja tego trendu. Z kolei duży wzrost nominalu kontraktów sprzedażowych w walucie obcej zabezpieczonych przed ryzykiem kursowym przy relatywnie wysokim historycznie kursie złotego w okresie pomiędzy pierwszym półroczem 2022 roku a pierwszym półroczem 2023 roku oraz umocnienie złotego w drugim półroczu 2023 roku wpłynęło na znaczący wzrost wyceny instrumentów pochodnych.

W pierwszym półroczu 2023 roku Budimex SA rozpoczął działalność operacyjną w ramach nowego Oddziału zagranicznego, zlokalizowanego na Słowacji. W ramach tego przedsięwzięcia realizowany jest kontrakt na budowę autostrady D1 Bratysława-Triblavina. Dodatkowo, Budimex ustanowił Oddział zagraniczny w Czechach, gdzie uczestniczy w postępowaniach przetargowych na realizację kontraktów budowlanych w obszarach infrastruktury drogowej i kolejowej.

Trwająca wojna w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Budimex SA. Spółka nie realizuje kontraktów w Ukrainie, Rosji i Białorusi. Budimex SA nie ma także istotnej ekspozycji na usługi świadczone przez podmioty z kapitałem wschodnim.

W dniu 17 maja 2023 roku został podpisany akt założycielski spółki BXF Energia Sp. z o.o., w której udział Budimex SA w kapitale zakładowym wynosi 51%, pozostałe 49% posiada Ferrovia Services International SE z siedzibą w Amsterdamie. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W dniu 22 maja 2023 roku Budimex SA, jako jedyny akcjonariusz, założył spółkę WMSerwis SA. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12 lipca 2023 roku.

Na początku lutego 2023 roku na stronie internetowej Prokuratury Krajowej pojawiły się informacje o dokonanych zatrzymaniach i prowadzeniu dochodzenia w sprawie dotyczącej udziału zatrzymanych osób w zorganizowanej grupie przestępczej, prania brudnych pieniędzy, udzielania i przyjmowania korzyści majątkowych przy powoływaniu się na wpływy w instytucji samorządowej oraz wystawiania i posługiwania się fikcyjnymi fakturami VAT.

Z informacji medialnych wynika ponadto, że dotychczas w ramach toczącego się postępowania zostało zatrzymanych w sumie 13 osób, wśród których znaleźli się dwaj pracownicy FBSerwis SA: prezes Zarządu FBSerwis SA i jednocześnie członek Zarządu Budimex SA oraz wiceprezes Zarządu FBSerwis SA.

Według mediów postępowanie dotyczy nieprawidłowości w przetargach organizowanych przez MPO w Warszawie w zakresie wywozu i utylizacji nieczystości.

Wobec pracowników FBSerwis SA zastosowano środek zapobiegawczy w postaci tymczasowego aresztowania na okresy 2 i 3 miesięcy, w konsekwencji Rada Nadzorcza FBSerwis SA zdecydowała najpierw o zawieszeniu prezesa Zarządu FBSerwis SA na okres 2 miesięcy i wiceprezesa Zarządu FBSerwis SA na okres 3 miesięcy. Taka sama decyzja została podjęta przez Radę Nadzorczą Budimex SA w odniesieniu do osoby prezesa Zarządu FBSerwis SA, jako członka Zarządu Budimex SA. Następnie obie osoby zostały odwołane ze składu Zarządu FBSerwis SA. FBSerwis SA wypowiedziała im również umowy o pracę. Prezes FBSerwis SA został również odwołany ze składu Zarządu Budimex SA.

Analiza ryzyka wpływu prowadzonego postępowania prokuratorskiego przeciwko osobom fizycznym na Spółkę pokazuje, że fakt jego prowadzenia nie oznacza w aktualnym stanie prawnym bezpośrednich konsekwencji prawnych dla spółek na gruncie Ustawy o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych, a w szczególności Budimex SA, która nie prowadzi działalności w zakresie zagospodarowania odpadów, z którą to działalnością związane jest prowadzone postępowanie. Warunkiem hipotetycznej odpowiedzialności spółek na gruncie tej Ustawy jest bowiem prawomocny wyrok dotyczący podmiotu zbiorowego, który co do zasady może zapaść dopiero po wcześniejszym prawomocnym wyroku skazującym przeciwko osobie fizycznej.

Jeżeli chodzi o drugą grupę ryzyk (poza Ustawą o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych), tj. Ustawę o zamówieniach publicznych, to według stanu wiedzy na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zmaterializowały się przesłanki skutkujące odpowiedzialnością.

Ponadto, w celu obiektywnego wyjaśnienia rzekomych nieprawidłowości Zarząd Budimex SA zlecił podmiotowi zewnętrznemu przeprowadzenie niezależnego postępowania wyjaśniającego w tej sprawie w spółkach Grupy FBService. W wyniku przeprowadzonych czynności wyjaśniających zostały zidentyfikowane - na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego - obszary kontroli wewnętrznej, wymagające wzmocnienia w celu zminimalizowania wystąpienia ryzyka nieprawidłowości w przyszłości.

Uwzględniając powyższe oceny Spółka nie ujęła w sprawozdaniu finansowym żadnych zobowiązań lub rezerw w związku z tą sprawą. W ocenie Zarządu Spółki, zaistniałe zdarzenia nie zagrażają stabilności i wiarygodności Budimex SA i nie wpływają w żaden sposób na niniejsze sprawozdanie finansowe.

W okresie po 30 czerwca 2023 roku do dnia sporządzenia skróconego sprawozdania nie miały miejsca żadne inne istotne wydarzenia.

10. Informacje dotyczące emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W pierwszym półroczu 2023 roku Budimex SA nie dokonywał emisji, wykupu lub spłaty kapitałowych papierów wartościowych oraz obligacji.

11. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku

Łączna wartość postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosiła 640 436 tysięcy złotych. Nadwyżka wartości postępowań z powództwa Budimex SA nad sprawami przeciwko Spółce wynosiła 70 104 tysiące złotych.

W oparciu o posiadane przez Budimex SA informacje, łączna wartość toczących się postępowań dotyczących zobowiązań Budimeksu SA według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosiła 285 166 tysięcy złotych. Toczące się postępowania dotyczące Budimeksu SA związane są z działalnością operacyjną Spółki.

Największym pod względem wartości przedmiotu sporu jest pozew złożony w dniu 24 lipca 2017 roku przez Muzeum Śląskie w Katowicach przeciwko Budimex SA oraz Ferrovia Agroman SA (obecnie Ferrovia Construcción SA), tworzących konsorcjum w związku z realizacją kontraktu „Budowa nowej siedziby Muzeum Śląskiego w Katowicach” zawartego w dniu 7 czerwca 2011 roku. Powód domaga się zasądzenia solidarnie od Pozwanych albo kwoty 122 758 tysięcy złotych z odsetkami ustawowymi od dnia wniesienia pozwu z tytułu nienależytego wykonania zobowiązania wynikającego z Kontraktu albo ewentualnie zasądzenia roszczenia o obniżenie ceny o kwotę 34 675 tysięcy złotych tytułem zwrotu niesłusznie – zdaniem Powoda - zapłaconej części wynagrodzenia. Jako podstawa dochodzenia żądania głównego został wskazany art. 471 k.c., zaś żądania ewentualnego – przepisy o rękojmi za wady.

Zdaniem Zarządu Budimex SA roszczenia objęte powództwem są bezzasadne. Nieprawidłowości stanowiące zdaniem Powoda podstawę faktyczną roszczeń – o ile wystąpiły - nie były konsekwencją działań lub zaniechań konsorcjum Pozwanych. Ponadto, należyte wykonanie obiektu Muzeum Śląskiego w Katowicach przez konsorcjum Pozwanych zostało potwierdzone przez Powoda wydanym Świadectwem Przejęcia i Świadectwem Wykonania dla obiektu. Rezerwy utworzone na naprawy gwarancyjne i postępowania sądowe pokrywają w ocenie Zarządu ryzyka związane z przedmiotową sprawą sądową. Odpowiedź Budimex SA na pozew została złożona 31 października 2017 roku, a następnie uzupełniono ją w styczniu 2018 roku. Ferrovia Agroman SA złożył odpowiedź na pozew w dniu 22 października 2018 roku. Pierwsza rozprawa miała miejsce w dniu 11 marca 2019 roku, podczas której sąd zobowiązał strony do wpłaty zaliczki na poczet wynagrodzenia biegłego w sprawie. Postanowieniem z dnia 2 sierpnia 2022 roku sąd skierował strony do mediacji, wyznaczając jednocześnie mediatora Sądu Polubownego przy Prokuraturze Generalnej RP. W dniu 26 sierpnia 2022 roku Budimex SA i Ferrovia Construcción SA wyrazili zgodę na mediację i wyznaczonego mediatora. W pierwszym półroczu 2023 roku odbyły się pierwsze spotkania mediacyjne. Na posiedzeniu mediacyjnym w dniu 12 lipca 2023 roku powód zadeklarował przygotowanie w terminie 3 miesięcy dodatkowej dokumentacji, która mogłaby stać się punktem wyjścia do dalszych negocjacji z wykonawcą w ramach prowadzonej mediacji.

Inna istotna co do wartości sprawa dotyczy pozwu złożonego w dniu 5 marca 2008 roku przez Miejskie Wodociągi i Kanalizację w Bydgoszczy Sp. z o.o. o zasądzenie solidarne od konsorcjum, w skład którego wchodziły spółki Budimex SA i Budimex Dromex SA, łącznej kwoty 25 252 tysiące złotych. Roszczenie dotyczy kosztów wykonawstwa zastępczego poniesionych przez zamawiającego w związku z odstąpieniem przez konsorcjum od umowy. Udział spółek w konsorcjum wynosił 90%, w związku z czym wartość roszczenia przypadająca obecnie na Budimex SA wynosi 22 727 tysięcy złotych. W dniu 12 lipca 2017 roku sąd I instancji wydał wyrok, w którym zasądził od Budimex SA jedynie kwotę 22 tysięcy złotych (tytułem zwrotu kosztów ekspertyz przeprowadzonych przez powoda), zaś w całym pozostałym zakresie powództwo oddalił. Apelacja od wyroku została wniesiona zarówno przez powoda (co do całości orzeczenia), jak i pozwanego (co do części orzeczenia - tj. kwoty 22 tysięcy złotych). Obecnie Strony czekają na wyznaczenie terminu rozprawy przed sądem II instancji.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane wyniki końcowe pozostałych postępowań. Na wszystkie sprawy sądowe, które w ocenie Spółki mogą zakończyć się dla niej niekorzystnie, zostały utworzone rezerwy w wysokości uwzględniającej oszacowane przez Spółkę ryzyko.

Łączna wartość toczących się postępowań dotyczących roszczeń Budimeksu SA według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosi 355 270 tysięcy złotych. Postępowania dotyczą głównie odzyskania przeterminowanych należności od kontrahentów oraz dodatkowych roszczeń z tytułu wykonanych prac budowlanych. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane ich wyniki końcowe.

12. Należności i zobowiązania warunkowe

	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
<u>Należności warunkowe</u>		
Od jednostek powiązanych, z tytułu:	3 082	1 816
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	2 324	-
- otrzymanych weksli jako zabezpieczenie	758	1 816
Od pozostałych jednostek, z tytułu:	757 960	742 749
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	686 011	667 792
- otrzymanych weksli jako zabezpieczenie	71 949	74 957
Pozostałe należności warunkowe	9 999	11 844
Należności warunkowe ogółem	771 041	756 409
<u>Zobowiązania warunkowe</u>		
Na rzecz jednostek powiązanych, z tytułu:	388 344	444 413
- udzielonych gwarancji i poręczeń	388 344	444 413
Na rzecz pozostałych jednostek, z tytułu	4 636 035	4 554 677
- udzielonych gwarancji i poręczeń	4 627 776	4 545 813
- wystawionych weksli jako zabezpieczenie	8 259	8 864
Pozostałe zobowiązania warunkowe	181	181
Zobowiązania warunkowe ogółem	5 024 560	4 999 271
Pozycje pozabilansowe razem	(4 253 519)	(4 242 862)

Należności warunkowe z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń obejmują gwarancje i poręczenia, wystawione na rzecz Spółki przez banki lub inne podmioty, stanowiące zabezpieczenie roszczeń Spółki w stosunku do kontrahentów z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz pozostałych jednostek to przede wszystkim gwarancje wystawione przez banki na rzecz kontrahentów Spółki na zabezpieczenie ich roszczeń w stosunku do Spółki z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych. Bankom przysługuje roszczenie zwrotne z tego tytułu wobec Spółki. Gwarancje udzielane zleceniodawcom Spółki stanowią alternatywny, w odniesieniu do zatrzymywanych kaucji gwarancyjnych, sposób zabezpieczenia ewentualnych roszczeń zleceniodawców z tytułu

BUDIMEX SA*Skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze 2023 roku**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)***budimex**

realizacji kontraktów budowlanych. Jednocześnie ryzyko dotyczące napraw gwarancyjnych oszacowane przez Zarząd Spółki jako prawdopodobne zostało odpowiednio odzwierciedlone w rezerwie na naprawy gwarancyjne, co zostało ujawnione w notcie nr 6 skróconego sprawozdania.

Wystawione weksle własne stanowią zabezpieczenie spłaty zobowiązań wobec strategicznych dostawców Spółki, natomiast otrzymane weksle ujęte w należnościach warunkowych stanowią zabezpieczenie zapłaty należności przez inwestorów / odbiorców Spółki.

Warszawa, dnia 21 sierpnia 2023 roku

Artur Popko prezes Zarządu	
Jacek Daniewski członek Zarządu	
Anna Karyś - Sosińska członek Zarządu	
Cezary Łysenko członek Zarządu	
Maciej Olek członek Zarządu	
Marcin Węglowski członek Zarządu	
Grzegorz Fąfara główny księgowy	