

GRUPA KAPITAŁOWA POLIMEX MOSTOSTAL

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 6 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023



GRUPA KAPITAŁOWA

Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023 ROKU	3
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	3
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Śródroczny skonsolidowany bilans	5
Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (ciąg dalszy).....	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 ROKU	10
1. Informacje ogólne.....	10
1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy.....	10
1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.....	11
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.....	12
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	12
3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.....	12
3.1. Kontynuacja działalności	12
3.2. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	14
4. Akcjonariusze Jednostki dominującej.....	15
5. Niepewność szacunków.....	16
6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	18
7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	18
8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne	19
9. Przychody w podziale na kategorie	22
10. Pozostałe przychody operacyjne	24
11. Pozostałe koszty operacyjne	24
12. Przychody finansowe	24
13. Koszty finansowe	24
14. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	25
15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	25
16. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa	25
17. Zmiana stanu rezerw.....	26
18. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	27
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	27
20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	27
21. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego	27
22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2023 roku	28
23. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie.....	32
24. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	32
25. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	32
26. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje.....	32
27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej	32
28. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	32
29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz.....	33
30. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	33

ŚRÓDRÓCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023 ROKU
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.04.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8,9	1 654 156	1 904 283	828 686	1 043 936
Koszt własny sprzedaży		(1 529 841)	(1 731 417)	(762 853)	(924 698)
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży		124 315	172 866	65 833	119 238
Koszty sprzedaży		(16 428)	(15 121)	(7 886)	(7 131)
Koszty ogólnego zarządu		(42 292)	(38 692)	(21 513)	(19 066)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		1 291	(9 163)	370	(5 656)
Pozostałe przychody operacyjne	10	3 376	3 666	1 727	2 903
Pozostałe koszty operacyjne	11	(5 962)	(4 254)	(3 218)	(3 014)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		64 300	109 302	35 313	87 274
Przychody finansowe	12	13 475	9 518	4 153	6 247
Koszty finansowe	13	(24 619)	(10 109)	(14 529)	(5 442)
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		–	120	–	29
Zysk / (strata) brutto		53 156	108 831	24 937	88 108
Podatek dochodowy		(18 770)	(19 388)	(13 461)	(17 381)
Zysk / (strata) netto		34 386	89 443	11 476	70 727
Zysk / (strata) netto przypadający/przypadająca na:					
– akcjonariuszy jednostki dominującej		34 386	89 984	11 476	70 715
– udziały niedające kontroli		–	(541)	–	12
Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
– podstawowy zysk na akcję		0,143	0,378	0,048	0,296
– rozwodniony zysk na akcję		0,139	0,341	0,051	0,265

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.04.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	34 386	89 443	11 476	70 727
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Zmiana stanu z przeszacowania środków trwałych	-	-	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(2 243)	(797)	(2 233)	22
Inne całkowite dochody netto	(2 243)	(797)	(2 233)	22
Łączne całkowite dochody	32 143	88 646	9 243	70 749
Przypadające na:				
- akcjonariuszy jednostki dominującej	32 143	89 187	9 243	70 402
- udziały niedające kontroli	-	(541)	-	347

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

Śródroczny skonsolidowany bilans

	Nota	Stan na dzień 30 czerwca 2023 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	18	445 284	440 469
Nieruchomości inwestycyjne		45 996	45 996
Wartość firmy z konsolidacji		91 220	91 220
Wartości niematerialne		3 855	4 537
Aktywa finansowe		1 694	1 689
Należności długoterminowe		1 548	2 083
Kaucje z tytułu umów o budowę		45 010	45 289
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		124 212	140 778
Pozostałe aktywa trwałe		5 706	5 353
Aktywa trwałe razem		764 525	777 414
Aktywa obrotowe			
Zapasy		222 334	219 655
Należności z tytułu dostaw i usług		544 953	399 293
Kaucje z tytułu umów o budowę		45 784	43 107
Należności z tytułu wyceny kontraktów		386 141	237 181
Należności pozostałe		78 852	91 159
Należności z tytułu podatku dochodowego		3 475	1 058
Aktywa finansowe		178	91
Pozostałe aktywa		10 571	8 722
Środki pieniężne	20	386 115	950 544
Aktywa obrotowe razem		1 678 403	1 950 810
Aktywa przeznaczane do sprzedaży	19	429	503
Aktywa razem		2 443 357	2 728 727

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

Śródroczny skonsolidowany bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 30 czerwca 2023 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał podstawowy		482 238	479 738
Kapitał zapasowy		319 372	300 830
Niezarejestrowana emisja akcji		1 000	1 000
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych		5 352	5 532
Skumulowane inne całkowite dochody		102 433	104 743
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		161 818	145 727
Kapitał własny razem		1 072 213	1 037 570
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		83 254	89 915
Obligacje długoterminowe		93 650	98 011
Rezerwy	17	32 539	33 098
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		15 146	15 217
Kaucje z tytułu umów o budowę		33 624	30 862
Pozostałe zobowiązania		1 803	1 806
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 788	2 978
Zobowiązania długoterminowe razem		262 804	271 887
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		31 714	33 560
Obligacje krótkoterminowe		10 000	13 856
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		692 386	826 501
Kaucje z tytułu umów o budowę		49 165	47 955
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów		140 753	324 171
Zobowiązania pozostałe		18 972	23 754
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		153	5 278
Rezerwy	17	26 272	30 088
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		137 907	113 074
Przychody przyszłych okresów		1 018	1 033
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 108 340	1 419 270
Zobowiązania razem		1 371 144	1 691 157
Zobowiązania i kapitał własny razem		2 443 357	2 728 727

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

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto		53 156	108 831
Korekty o pozycje:		(566 523)	(256 585)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		–	(120)
Amortyzacja		21 339	19 427
Odsetki i dywidendy netto		11 792	8 978
Zysk na działalności inwestycyjnej		1 565	47 529
Zmiana stanu należności		(286 544)	(231 850)
Zmiana stanu zapasów		(3 656)	(56 377)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(299 200)	(32 206)
Zmiana stanu poz. aktywów i przychodów przyszłych okresów		(2 104)	1 889
Zmiana stanu rezerw		(4 123)	1 679
Podatek dochodowy zapłacony		(5 929)	(15 373)
Pozostałe		337	(161)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(513 367)	(147 754)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		73	1 938
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(15 848)	(13 199)
Wydatki związane z objęciem kontroli nad jednostką zależną		(5)	(472)
Dywidendy i odsetki otrzymane		37	–
Spłata udzielonych pożyczek		100	125
Pozostałe		(28)	14
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(15 671)	(11 594)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(10 634)	(6 102)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		1	1 951
Spłata pożyczek/kredytów		(9 967)	(9 376)
Wykup obligacji		(3 800)	(2 500)
Odsetki zapłacone		(10 993)	(6 149)
Pozostałe		2	156
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(35 391)	(22 020)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(564 429)	(181 368)
Środki pieniężne na początek okresu	20	950 544	883 530
Środki pieniężne na koniec okresu	20	386 115	702 162
Środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych		386 115	702 162
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania		1 175	240 730

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Kapitał rezerwowany z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji i wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	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	–	–	–	–	–	–	–	34 386	34 386	–	34 386
Inne całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	–	(2 243)	–	(2 243)	–	(2 243)
Łączne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	(2 243)	34 386	32 143	–	32 143
Podział wyniku	–	18 362	–	–	–	–	–	(18 362)	–	–	–
Konwersja obligacji na akcje	–	180	2 500	(180)	–	–	–	–	2 500	–	2 500
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	2 500	–	(2 500)	–	–	–	–	–	–	–	–
Przeniesienie kapitałów z aktualizacji do zysków zatrzymanych w związku ze sprzedażą lub likwidacją środków trwałych	–	–	–	–	(67)	–	–	67	–	–	–
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	482 238	319 372	1 000	5 352	120 789	640	(18 996)	161 818	1 072 213	–	1 072 213

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.

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

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

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

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 ROKU

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal („Grupa”, „Grupa kapitałowa”), składa się z jednostki dominującej Polimex Mostostal S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Spółka dominująca”) oraz jej spółek zależnych i stowarzyszonych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku i na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku. Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów 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.

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

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

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

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

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

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

1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki zależne oraz stowarzyszone:

Lp.	Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	[%] udział	
				Stan na dzień 30 czerwca 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

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

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	77,25

Na dzień 30 czerwca 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 dniu 3 lipca 2023 roku został zakończony proces przekształcenia spółki Mostostal Siedlce Sp. z o.o. Sp.k. w spółkę kapitałową: Mostostal Siedlce Sp. z o.o.

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

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

Krzysztof Figat	Prezes Zarządu
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu

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

Według stanu na dzień 30 czerwca 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
Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Myśliński	Członek Rady Nadzorczej
Zuzanna Falzmann	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 14 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło szereg uchwał dotyczących Rady Nadzorczej i jej składu (raport nr 19/2023):

Uchwałę nr 19 w sprawie ustalenia, iż Rada Nadzorcza Polimex Mostostal XIV kadencji obejmującej lata 2023 – 2026, składać się będzie z 6 Członków Rady Nadzorczej.

Uchwałą nr 20 powołała Panią Karolinę Mazurkiewicz – Grzybowską do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

Uchwałą nr 21 powołała Pana Marcina Mauera do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

Uchwałą nr 22 powołała Pana Bartłomieja Kurkusa do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

Uchwałą nr 23 powołała Pana Tomasza Myślińskiego do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

Uchwałą nr 24 powołała Pana Zbigniewa Chmiela do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

Uchwałą nr 25 powołała Panią Zuzannę Falzmann do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

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 25 sierpnia 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 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 dostaw 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 operacyjną jednej spółki z Grupy zlokalizowaną na terenie zachodniej Ukrainy - Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych Sp. d.o. („CZKS”). Działalność tej spółki jest kontynuowana, podejmowane są również działania mające na celu zabezpieczenie bezpieczeństwa pracowników oraz integralności mienia spółki. Rosyjska agresja doprowadziła do załamania rynku ukraińskiego w związku z czym CZKS utraciła możliwość pozyskiwania zamówień na rynku lokalnym w dotychczasowych ilościach, a także zaprzestała współpracy z klientami rosyjskimi. CZKS przez okres trwania wojny wypracowała metody współpracy z innymi spółkami z GK PxM, a także pozyskała nowych klientów na rynku polskim. W drugim kwartale, po długim zastoju, odnotowano również wzrost planowanych inwestycji budowlanych na rynku zachodniej Ukrainy. Pozwoliło to na obłożenie produkcji i dalsze funkcjonowanie ukraińskiej spółki. Udział eksportu w przychodach za pierwsze półrocze 2023 roku stanowił

69,38%. Dla porównania w tym samym okresie roku 2022 było to 61,96%. 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 półroczu 2023 roku stanowi 43% 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 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 kontrofensywą Ukrainy, można spodziewać się ponownie ograniczeń w dostawie prądu, ale na tę sytuację Spółka jest przygotowana (posiada agregat prądotwórczy). Nadal w Ukrainie prowadzony jest wzmożony pobór do wojska, co ma znaczący wpływ na redukcję kadr. Istotnym czynnikiem odpływu kadr są również odejścia pracowników decydujących się na migrację do Europy. Stan osobowy pracujących zatrudnionych na koniec pierwszego półrocza był o 11% niższy niż na koniec 2022 roku. Biorąc pod uwagę aktualne zdolności produkcyjne Spółka jest w stanie pozyskiwać zamówienia zapewniające ciągłość produkcji, głównie z Polski i generować zyski. Ukraińska spółka uzyskała po pierwszym półroczu 2023 roku marżę EBITDA na poziomie 6,9%. Uwzględniając powyższe trzeba stwierdzić, że choć aktualnie działalność i płynność CZKS utrzymuje się na bezpiecznym poziomie, to prowadzenie działalności gospodarczej w Ukrainie stało się trudne.

Udział spółki ukraińskiej w obrotach Grupy za pierwsze półrocze 2023 roku stanowi 1,24%, więc potencjalne ich ograniczenie w kolejnych okresach nie powinno stanowić istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy. Wartość aktywów netto spółki CZKS na koniec czerwca 2023 roku wyniosła 20 525 tys. zł. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje działalność spółki CZKS oraz rozwój działań wojennych w Ukrainie. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie zidentyfikował ryzyka utarty wartości z tego tytułu i nie dokonano żadnych korekt z tego tytułu.

- W ramach segmentu produkcji głównym negatywnym skutkiem w ujęciu makro jest wzrost cen surowców energetycznych (prąd, ciepło, gaz), a także niestabilność ich cen na rynkach światowych. Ponadto w konsekwencji zdarzeń na świecie pojawiają się sygnały i istnieje ryzyko spadku przedsięwzięć inwestycyjnych, a tym samym spadku zamówień na wyroby stalowe.
- 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.
- W przypadku projektu strategicznego Elektrociepłownia Czechnica Grupa kapitałowa kontynuuje podejście do wyceny na bazie kosztów nieuniknionych i zasadzie ograniczenia ryzyk związanych z dalszą realizacją kontraktu. Szczegółowe informacje co do metody wyceny zostały opisane w nocie 7.4. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, opublikowanym w dniu 24 kwietnia 2023 roku. Konsorcjum jest w trakcie uzgodnienia z Zamawiającym porozumienia dotyczącego aktualizacji terminów realizacji oraz harmonogram podpisania aneksu waloryzacyjnego. Została sporządzona opinia prawna i techniczna ekspertyza zewnętrznych ekspertów mająca na celu uzyskanie wiarygodnej, obiektywnej i profesjonalnej oceny wpływu nadzwyczajnej zmiany stosunków gospodarczych i nieprzewidywalnego wzrostu cen towarów i materiałów będących następstwem kumulacji pandemii oraz wybuchu wojny w Ukrainie na realizację jej strategicznych procesów biznesowych. Konsorcjum przekazało Zamawiającemu zestawienie 21 pakietów zakupowych, których analiza wykazała wzrost wartości przedmiotowych prac w łącznej kwocie 206 mln zł netto oraz jest w trakcie przygotowywania kolejnych pakietów. Biorąc pod uwagę fakt, że do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, negocjacje nie zostały sfinalizowane, a ujęcie pełnych szacowanych kosztów dokończenia kontraktu na bazie dotychczasowych regulacji umownych prowadziłoby do konieczności ujęcia straty w znacznej wartości, Grupa wyceniła kontrakt na bazie kosztów nieuniknionych i zasadzie ograniczenia ryzyk związanych z dalszą realizacją kontraktu, poprzez założenie iż w przypadku braku zawarcia aneksu waloryzacyjnego do końca grudnia 2023 roku Grupa zrezygnuje z dalszej realizacji zadania i podejmie działania zmierzające do zawieszenia realizacji lub rozwiązania Umowy. Zmiana tego terminu z końca września 2023 r. na koniec grudnia 2023 r. wynika z planowanego rozpoczęcia mediacji w zakresie waloryzacji ceny kontraktowej przy założeniu pomostowej poprawy sytuacji płynnościowej na tym kontrakcie w okresie do końca grudnia 2023 r.
- Natomiast w odniesieniu do kontraktu na budowę kotłowni dla Grupy Azoty ZAK, konsorcjum, w skład którego wchodzi Spółka i Polimex Energetyka Sp. z o.o., w dniu 31 maja 2023 roku powiadomiło Grupę Azoty Zakłady

Azotowe Kędzierzyn S.A. o zawieszeniu kontraktu na budowę kotłowni szczytowo-rezerwowej na gaz ziemny. Kwestia ta została w szerszym zakresie przedstawiona w nocie 22. Grupa kapitałowa kontynuuje podejście do wyceny na bazie kosztów nieuniknionych i zasadzie ograniczenia ryzyk związanych z dalszą realizacją kontraktów. Szczegółowe informacje zostały opisane w nocie 7.4. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, opublikowanym w dniu 24 kwietnia 2023 roku.

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

W ocenie Zarządu Polimex Mostostal S.A. wojna na Ukrainie nie rzutuje istotnie negatywnie na wyniki finansowe i sytuację finansową Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku oraz w perspektywie najbliższych 12 miesięcy.

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

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

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

- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce; zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów; zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy; MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17.

Wyżej wymienione standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji i standardów, które według stanu na dzień 25 sierpnia 2023 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace

prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;

- 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 kowenanty (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku) – 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 (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7: Instrumenty finansowe: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania dostawców (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Międzynarodowa Reforma Podatkowa – Modelowe Zasady Drugiego Filaru* (opublikowano dnia 23 maja 2023 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

4. Akcjonariusze Jednostki dominującej

W poniższej tabeli zaprezentowano wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 30 czerwca 2023 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	% udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów na WZA
ENEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, PGE Polska Grupa Energetyczna Spółka Akcyjna z siedzibą w 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 wymienionych podmiotów posiadał po 16,17%

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 30 czerwca 2023 ani na dzień publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej posiadali akcje Spółki.

W dniu 11 lipca 2023 roku dokonana została rejestracja 500 000 akcji zwykłych na koncie papierów wartościowych obligatariuszy i nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1 000 000 zł (czyli z kwoty 482 237 604 zł do kwoty 483 237 604 zł), który dzieli się na 241 618 802 akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł każda.

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 11 lipca 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	64,56%
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	85 618 705	35,44%
Liczba akcji wszystkich emisji	241 618 802	100,00%

* Każdy z wymienionych podmiotów posiada po 16,14%

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

5. Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Na dzień 30 czerwca 2023 roku spółki z Grupy posiadają 353 214 tys. zł. nierozliczonych strat podatkowych (na które w większości składają się straty 250 719 tys. zł w Spółce dominującej, 88 187 tys. zł w Polimex Energetyka Sp. z o.o. oraz 32 678 tys. zł w Spółce Energomontaż Północ Bełchatów). Wartość ujętych aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z istnieniem nierozliczonych strat podatkowych wyniosła 62 830 tys. zł. Grupa przeprowadziła analizę odzyskiwalności aktywów z tytułu strat podatkowych w oparciu o oczekiwane wyniki podatkowe oraz dodatkowe zdarzenia jednorazowe sprzyjające odzyskiwalności poniesionych w poprzednich okresach strat podatkowych. Analiza została przygotowana przy zastosowaniu najlepszych szacunków w najbardziej prawdopodobnym oczekiwanym wariantcie. Zmiana poszczególnych założeń oraz eliminacja z analizy jednorazowych zdarzeń wspierających odzyskiwalność strat mogłaby prowadzić do innych wniosków dotyczących kwoty możliwych do rozliczenia strat. Przeprowadzona analiza jest wrażliwa w szczególności na zmiany wysokości oczekiwanych dochodów i kosztów podatkowych osiągniętych z tytułu prowadzonej działalności operacyjnej. Podstawowym ograniczeniem w możliwości rozliczenia strat podatkowych jest ustanowiony w przepisach 5 letni okres w jakim można rozliczać osiągnięte straty podatkowe. Zgodnie z przeprowadzoną analizą Grupa będzie w stanie wykorzystać wszystkie rozpoznane na dzień 30 czerwca 2023 roku aktywa z tytułu strat podatkowych. Zarząd Jednostki ocenia, iż wystąpienie powyższych jednorazowych zdarzeń jest wysoce prawdopodobne. W Grupie istnieją nierozliczone straty podatkowe (42 219 tys. zł w Polimex Energetyka Sp. z o.o. oraz 22 528 tys. zł w Energomontaż Północ Bełchatów) od których nie zostały utworzone aktywa z tytułu podatku odroczonego wskutek uznania, iż nie jest prawdopodobne osiągnięcie dochodów podatkowych umożliwiających ich odliczenie.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Grupa rozpoznała aktywa netto z tytułu podatku odroczonego w kwocie 124 212 tys. zł. Spółka dominująca na dzień 30 czerwca 2023 roku rozpoznała 70 320 tys. zł aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Ujmowanie przychodów

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych – odprawy emerytalne i rentowe

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

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

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

Rezerwy na sprawy sądowe

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

Rezerwa na kary

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

Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów

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

Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach budowlanych

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

Rezerwa na poręczenia

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

Odpis aktualizujący wartość materiałów zbędnych i należności

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

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

6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

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

7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

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

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

Kursy wymiany na poszczególne dni bilansowe kształtowały się następująco:

	Stan na 30 czerwca 2023	Stan na 31 grudnia 2022
UAH	0,1117	0,1258
RUB	0,0476	0,0330
EUR	4,4503	4,6899

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

	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022
UAH	0,1197	0,1449
RUB	0,0551	0,0378
EUR	4,6130	4,6427

8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące skonsolidowanych przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych oraz informacji geograficznych Grupy za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz za okres 3 miesięcy od 1 kwietnia do 30 czerwca 2023 roku a także dane porównawcze.

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	445 434	172 317	747 986	204 773	80 789	2 857	–	1 654 156
Sprzedaż między segmentami	27 514	83 278	1 998	3 543	1 063	26 778	(144 174)	–
Przychody segmentu razem	<u>472 948</u>	<u>255 595</u>	<u>749 984</u>	<u>208 316</u>	<u>81 852</u>	<u>29 635</u>	<u>(144 174)</u>	1 654 156
Wyniki								
Zysk / strata segmentu z działalności operacyjnej	29 989	(3 312)	27 894	22 853	174	(13 298)	–	64 300
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(14 359)	(2 933)	(258)	(7 863)	(2 130)	16 399	–	(11 144)
Zysk / strata brutto segmentu	<u>15 630</u>	<u>(6 245)</u>	<u>27 636</u>	<u>14 990</u>	<u>(1 956)</u>	<u>3 101</u>	<u>–</u>	53 156

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2023 do 30.06.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	215 746	74 147	375 664	114 790	46 523	1 816	–	828 686
Sprzedaż między segmentami	14 955	39 535	1 954	705	224	13 315	(70 688)	–
Przychody segmentu ogółem	<u>230 701</u>	<u>113 682</u>	<u>377 618</u>	<u>115 495</u>	<u>46 747</u>	<u>15 131</u>	<u>(70 688)</u>	828 686
Wyniki								
Zysk (strata) segmentu z działalności operacyjnej	16 075	(2 067)	10 016	16 973	692	(6 376)	–	35 313
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(10 137)	(2 166)	814	(8 212)	(1 590)	10 915	–	(10 376)
Zysk (strata) brutto segmentu	<u>5 938</u>	<u>(4 233)</u>	<u>10 830</u>	<u>8 761</u>	<u>(898)</u>	<u>4 539</u>	<u>–</u>	24 937

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

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

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

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

Za okres 3 miesięcy od 1.04.2022 do 30.06.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	348 097	94 629	417 951	126 385	55 667	1 207	–	1 043 936
Sprzedaż między segmentami	41 264	49 803	6 322	598	6 087	16 585	(120 659)	–
Przychody segmentu ogółem	389 361	144 432	424 273	126 983	61 754	17 792	(120 659)	1 043 936
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	56 789	3 035	25 866	5 713	245	(4 345)	–	87 303
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(1 641)	(569)	(9 440)	122	464	11 869	–	805
Zysk / (strata) brutto segmentu	55 148	2 466	16 426	5 835	709	7 524	–	88 108

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

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

9. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	458 947	245 356	749 354	208 033	81 852	16 143	(124 146)	1 635 539
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	13 072	9 356	238	283	–	2 309	(9 387)	15 871
Przychody z wynajmu	929	883	392	–	–	11 183	(10 641)	2 746
Przychody ze sprzedaży razem	472 948	255 595	749 984	208 316	81 852	29 635	(144 174)	1 654 156

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2023 do 30.06.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	224 518	103 915	377 114	115 415	46 747	8 056	(56 038)	819 727
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	5 718	9 356	183	80	–	1 522	(9 387)	7 472
Przychody z wynajmu	465	411	321	–	–	5 553	(5 263)	1 487
Przychody ze sprzedaży ogółem	230 701	113 682	377 618	115 495	46 747	15 131	(70 688)	828 686

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

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

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

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	166 948	255 595	738 878	154 233	81 852	28 176	(143 035)	1 282 647
Zagranica	306 000	–	11 106	54 083	–	1 459	(1 139)	371 509
Przychody ze sprzedaży razem	472 948	255 595	749 984	208 316	81 852	29 635	(144 174)	1 654 156

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2023 do 30.06.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	85 892	113 682	377 618	88 191	46 747	14 295	(69 549)	656 876
Zagranica	144 809	–	–	27 304	–	836	(1 139)	171 810
Przychody ze sprzedaży razem	230 701	113 682	377 618	115 495	46 747	15 131	(70 688)	828 686

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

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

10. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2022 do 30.06.2022
Rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	846	1 667	846	1 667
Rozwiązanie pozostałych rezerw	635	66	100	66
Uzyskane odszkodowania i kary	506	331	170	166
Umorzenie zobowiązań z tytułu dostaw	545	485	545	474
Inne	844	1 117	66	530
Pozostałe przychody operacyjne razem	3 376	3 666	1 727	2 903

11. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2022 do 30.06.2022
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	3 523	2 213	1 936	1 804
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	225	306	225	182
Odszkodowania i kary	296	481	146	334
Koszty sądowe	1 014	237	276	143
Inne	904	1 017	635	551
Pozostałe koszty operacyjne razem	5 962	4 254	3 218	3 014

12. Przychody finansowe

	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2022 do 30.06.2022
Przychody z tytułu odsetek bankowych	12 152	3 954	3 995	3 097
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności	285	20	(244)	26
Dodatnie różnice kursowe	–	2 595	–	1 496
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	395	2 283	(240)	1 117
Rozwiązanie rezerw na koszty finansowe	63	158	63	158
Inne	580	508	579	353
Przychody finansowe razem	13 475	9 518	4 153	6 247

13. Koszty finansowe

	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2022 do 30.06.2022
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	2 666	2 221	1 371	1 178
Odsetki i prowizje od obligacji	6 464	4 996	3 198	2 820
Odsetki od innych zobowiązań	998	533	(350)	–
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	1 318	871	649	435
Ujemne różnice kursowe	11 826	–	9 111	–
Prowizje bankowe od gwarancji i kredytów	628	556	73	282
Inne	719	932	477	727
Koszty finansowe razem	24 619	10 109	14 529	5 442

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

	Stan na dzień 30 czerwca 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Zobowiązania warunkowe	1 222 472	1 188 434
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 110 362	1 077 351
- weksle własne	24 911	31 819
- sprawy sądowe	87 199	79 264

15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 i na dzień 30 czerwca 2023 oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 i na dzień 31 grudnia 2022.

Grupa podmiotów		Przychody od podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
		Za okres 6 miesięcy od 01.01.2023 do 30.06.2023				Stan na dzień 30.06.2023			
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2023	834 860	34 574	204 879	154 790				
Jednostki zależne niekonsolidowane	2023	5	-	216	1 087				
Razem		834 865	34 574	205 095	155 877				
		Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022				Stan na dzień 31.12.2022			
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2022	648 532	23 552	60 090	131 527				
Jednostki zależne niekonsolidowane	2022	12	-	220	994				
Razem		648 544	23 552	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.

16. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Grupa Polimex Mostostal jest stroną transakcji z jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa. Transakcje te, które są jednocześnie transakcjami przeprowadzonymi z akcjonariuszami i jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy, zostały zeprezentowane w nocie nr 15 jako transakcje z jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzаныmi na warunkach rynkowych - transakcje te nie są znaczące.

17. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na straty	Rezerwa 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	7 117	65	–	434	167	317	8 100
Wykorzystane	(915)	(795)	–	(2 118)	(170)	(411)	(4 409)
Rozwiązane	(4 303)	(59)	(568)	(3 134)	–	–	(8 064)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	(2)	(2)
Na dzień 30 czerwca 2023	51 301	2 277	432	4 026	60	715	58 811
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2023	18 962	2 077	432	4 026	60	715	26 272
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2023	32 339	200	–	–	–	–	32 539
Stan na dzień 1 stycznia 2022	32 295	6 796	1 050	1 758	60	2 444	44 403
Utworzone w ciągu roku obrotowego	7 272	–	–	152	171	553	8 148
Wykorzystane	(1 164)	–	(17)	(1 637)	(168)	(679)	(3 665)
Rozwiązane	(920)	(1 825)	–	(7)	–	–	(2 752)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	(234)	(234)
Na dzień 30 czerwca 2022	37 483	4 971	1 033	266	63	2 084	45 900
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2022	10 603	235	1 033	266	63	1 892	14 092
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2022	26 880	4 736	–	–	–	192	31 808

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

W trakcie pierwszej połowy 2023 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 16 428 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 10 817 tys. zł. W zakresie zwiększeń wartości aktywów trwałych wzrost w największym stopniu wynika ze wzrostu wartości Środków trwałych w budowie o łączną kwotę 12 458 tys. zł (w tym nakłady na fotowoltaikę w wysokości 10 958 tys. zł) oraz umów leasingu na środki transportu o łączną kwotę 10 194 tys. zł (w tym żuraw szosowy o wartości 7 663 tys. zł).

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

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

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

	Stan na dzień 30 czerwca 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Rzeczowe aktywa trwałe	412	486
Nieruchomości inwestycyjne	17	17
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	429	503

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 czerwca 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	128 428	143 808
Lokaty krótkoterminowe	257 687	806 736
Razem	386 115	950 544
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>1 175</i>	<i>60 885</i>

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

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

W okresie 6 miesięcy 2023 roku Grupa kapitałowa Polimex Mostostal zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 1 654 156 tys. zł (spadek w wysokości 13,1% w stosunku do danych porównywalnych za okres 6 miesięcy 2022 roku). W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 64 300 tys. zł (w porównaniu do zysku w wysokości 109 302 tys. zł w okresie 6 miesięcy 2022 roku). W okresie sprawozdawczym wartość kosztów sprzedaży wzrosła o 8,6% w stosunku do okresu porównawczego (w okresie 6 miesięcy 2023 roku koszty sprzedaży wyniosły 16 428 tys. zł, w okresie porównawczym: 15 121 tys. zł). Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki dominującej w okresie 6 miesięcy 2023 roku wyniósł 34 386 tys. zł (wobec zysku za okres 6 miesięcy 2022 roku w wysokości 89 984 tys. zł).

Suma aktywów Grupy kapitałowej Polimex Mostostal wyniosła na dzień 30 czerwca 2023 roku 2 443 357 tys. zł. Aktywa trwałe na dzień 30 czerwca 2023 roku wyniosły 764 525 tys. zł (spadek w wysokości 1,7% w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2022 roku), a aktywa obrotowe 1 678 403 tys. zł (spadek w wysokości 14%

w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2022 roku). W ramach aktywów największe wartościowo zmiany dotyczą pozycji środków pieniężnych, należności z tytułu wyceny kontraktów oraz należności z tytułu dostaw i usług. Wartość środków pieniężnych na 30 czerwca 2023 roku wyniosła 386 115 tys. zł i była niższa o 564 429 tys. zł w stosunku do wartości na koniec 2022 roku. Wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wzrosła w trakcie pierwszej połowy 2023 roku o kwotę 148 960 tys. zł i wyniosła 386 141 tys. zł, nastąpił również wzrost należności z tytułu dostaw i usług o wartość 145 660 tys. zł do poziomu 544 953 tys. zł na koniec półrocza 2023 roku.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 3 670 tys. zł. Jednocześnie kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy w tym okresie wyniosła 159 tys. zł. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym odwróciła odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 11 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 702 tys. zł głównie w segmencie Budownictwo przemysłowe. W tym samym okresie kwota odpisów aktualizujących należności uległa zmniejszeniu o 13 766 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów, spłaty należności oraz spadła o 1 719 tys. zł z tytułu szacunku oczekiwanych strat kredytowych. Natomiast w Spółce dominującej w okresie sprawozdawczym zmniejszono odpisy aktualizujące w kwocie 12 286 tys. zł głównie z tytułu wykorzystania i rozwiązania odpisu aktualizującego wartość należności.

Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2023 roku wyniósł 1 072 213 tys. zł (wzrost w wysokości 3,3% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2022 roku), a zobowiązania: 1 371 144 tys. zł (spadek w wysokości 18,9% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2022 roku). Istotna zmiana wartości zaszła w przypadku zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług spadły o kwotę 134 115 tys. zł do poziomu 692 386 tys. zł. Natomiast pozycja zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów spadła o kwotę 183 418 tys. zł, do poziomu 140 753 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Grupy kapitałowej, nastąpił spadek netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 564 429 tys. zł. Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na 30 czerwca 2023 rok wyniósł 386 115 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły minus 513 367 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 15 671 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej były ujemne i wyniosły minus 35 391 tys. zł. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują głównie kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Puławy.

Aktualny portfel zamówień Grupy Kapitałowej pomniejszony o sprzedaż konsorcjantów wynosi 7,78 mld zł i obejmuje kontrakty zawarte lub projekty zaoferowane, w przypadku których dokonano wyboru naszej oferty. Aktualny portfel zamówień w poszczególnych segmentach kształtuje się następująco: na Segment Energetyka przypada 2,79 mld zł, na Segment Nafta, gaz, chemia 3,65 mld zł, na Segment Produkcja 0,47 mld zł, na Segment Budownictwo infrastrukturalne 0,31 mld zł oraz na Segment Budownictwo przemysłowe 0,56 mld zł.

Wskaźniki płynności Grupy kapitałowej, bieżącej oraz szybki ukształtowały się na 30 czerwca 2023 roku na wyższym poziomie w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku i wyniosły odpowiednio 1,51 oraz 1,30 (wskaźniki te były na poziomie 1,37 i 1,21 na dzień 31 grudnia 2022 roku).

22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 czerwca 2023 roku

W okresie sprawozdawczym do istotnych zdarzeń Spółki 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 2023 roku na zlecenie Spółki wystawione zostały aneksy gwarancji zabezpieczających realizowany Kontakt Puławy:
 - a) 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,

b) do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 46 340 tys. zł wydanej 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;

- w dniu 27 stycznia 2023 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 21 kwietnia 2023 roku;
- w dniu 30 marca 2023 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 19 maja 2023 roku;
- w dniu 4 maja 2023 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 16 czerwca 2023 roku;
- w dniu 15 czerwca 2023 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 30 września 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 wnieśli 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 następne, 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 cenowe 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.

- W dniu 31 maja 2023 roku konsorcjum, w skład którego wchodzi Spółka oraz Polimex Energetyka Sp. z o.o. („Konsorcjum”), powiadomiło Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu („Zamawiający”) o zawieszeniu kontraktu na budowę kotłowni szczytowo-rezerwowej na gaz ziemny o wydajności 150 Mg/h pary w Grupie Azoty ZAK S.A. („Kontrakt”). Podstawą działania Konsorcjum są postanowienia Kontraktu przewidujące uprawnienie Konsorcjum do zawieszenia Kontraktu. Celem działania Konsorcjum jest stworzenie warunków do zawarcia porozumienia z Zamawiającym przywracającego równowagę stron Kontraktu i ekwiwalentność wzajemnych świadczeń. W związku z zawieszeniem Kontraktu, Konsorcjum będzie domagało się od Zamawiającego przedłużenia czasu realizacji Kontraktu oraz zwiększenia Wynagrodzenia o rzeczywiście poniesione, udokumentowane koszty Konsorcjum spowodowane takim zawieszeniem. Trwa oczekiwanie odpowiedzi ze strony Zamawiającego w temacie rozpoczęcia arbitrażu (przed sądem arbitrażowym w Gdyni) i wyznaczenie pierwszej rozprawy. Wykonawca oczekuje rozpoczęcia arbitrażu do 31 sierpnia 2023 roku.

Istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym 30 czerwca 2023 roku do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

- W dniu 5 lipca 2023 roku zostały zawarte umowy („Umowa Niepodlegająca Cesji” i „Umowa Podlegająca Cesji”, łącznie „Umowy”) pomiędzy ORLEN S.A. z siedzibą w Płocku („Zamawiający”) a Konsorcjum, w skład którego wchodzi: Spółka, Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku oraz KTI Poland S.A. z siedzibą w Płocku łącznie („Wykonawca”). Umowa Podlegająca Cesji przewiduje przejście praw i obowiązków ORLEN S.A. wynikających z tej Umowy na spółkę celową - ORLEN OLEFINY Sp. z o.o. („SPV”). Przedmiotem Umów jest realizacja zadania pn. "PAKIET K-003 z zakresu OSBL pakietu rozbudowy instalacji Olefin" obejmująca wykonanie prac wielobranżowych w formule EPC w ramach Pakietu K-003, w tym wykonanie projektu wykonawczego, budowlanego, uzyskanie decyzji pozwolenia na budowę i użytkowanie, wykonanie analiz, ekspertyz i inwentaryzacji koniecznych dla budowy instalacji pochodni, estakad, rurociągów mediów technologicznych, energetycznych i pomocniczych, stację redukcyjną, orurowania podziemnego, wykonanie linii średniego i niskiego napięcia, dróg, chodników, parkingów samochodowych, ogrodzenia, pompowni ppoż. i innych prac. Łączne wynagrodzenie netto z tytułu Umów wyrażone jest w trzech (3) walutach i wynosi 3 767 660 712 zł oraz 7 437 466 USD oraz 16 604 186 Euro (Wynagrodzenie łącznie obliczone na podstawie średnich kursów walut z dnia 05 lipca 2023 r. wynosi netto 3 871 942 198,66 zł netto, 4 762 488 904,35 zł brutto), z czego wynagrodzenie z tytułu "Umowy Niepodlegającej Cesji" stanowić będzie ok. 78% wynagrodzenia, natomiast wynagrodzenie z tytułu "Umowy Podlegającej Cesji" stanowić będzie ok. 22% wynagrodzenia. Wynagrodzenie przypadające na Emitenta i jego podmiot zależny wynosi 88,6%, tj. 3 430 540 788,01 zł netto (4 219 565 169,25 zł brutto) ww. Wynagrodzenia łącznie. Wynagrodzenie ustalone zostało na wartość maksymalną dla estymatów w zakresie estakad modernizowanych i ma charakter ryczałtowy przez cały okres realizacji Umów i obejmuje wszystkie zobowiązania Wykonawcy wynikające z Umów. Wynagrodzenie może zostać zwiększone z tytułu indeksacji wynagrodzenia bazowego w oparciu o wskaźnik cen produkcji budowlano-montażowej publikowany przez Główny Urząd Statystyczny z zastrzeżeniem powiększenia maksymalnie o 5% wartości wynagrodzenia bazowego. W przypadku zmiany ilości odbiegających od wskazanych estymatów Wynagrodzenie może odpowiednio zostać zwiększone lub pomniejszone. Ponadto Wynagrodzenie może zostać zwiększone z tytułu wystąpienia robót dodatkowych, opcjonalnych i zamiennych oraz może zostać pomniejszone z tytułu robót zaniechanych i zamiennych. Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, wskazanych w harmonogramach płatności z zastrzeżeniem, że faktura końcowa w wysokości 0,5% Wynagrodzenia zostanie wystawiona po podpisaniu

protokołu Przejęcia do Eksploatacji przedmiotu danej Umowy. Obie Umowy przewidują udzielenie zaliczki w wysokości do 12,5% wynagrodzenia bazowego brutto.

Termin realizacji przedmiotu Umów ustalono na 45 miesięcy od daty ich wejścia w życie, przez którą uważa się datę w jakiej druga strona złożyła swój podpis.

Okresy gwarancji i rękojmi od wad fizycznych przedmiotu Umów w zakresie robót budowlano-montażowych i usług oraz dokumentacji ustalono na 36 miesięcy, a w zakresie dostaw, w tym materiałów i urządzeń zgodnie z okresem gwarancji producenta, ale nie krócej niż 24 miesiące oraz 60 miesięcy dla systemów kablowych 6 kV. Niezależnie od wszelkich wydłużeń okresu gwarancji, gwarancja wygaśnie najpóźniej po upływie 72 miesięcy od Daty Przejęcia do Eksploatacji przedmiotu Umów.

Zabezpieczenie należytego wykonania Umów wynosi 10% wynagrodzenia bazowego netto obliczonego na podstawie średnich kursów walut z dnia 25 maja 2023 r. , a zabezpieczenie z tytułu gwarancji jakości i rękojmi w wysokości wynosi 5% wynagrodzenia bazowego netto obliczonego na podstawie średnich kursów walut z dnia 25 maja 2023 r.

Łączna wysokość kar umownych z tytułu zwłoki w realizacji całości lub części przedmiotu Umów nie może przekroczyć kwoty 15% wartości wynagrodzenia bazowego netto, łączna wysokość kar umownych z tytułu zwłoki w przystąpieniu do usuwania wad limitujących lub wad Nielimitujących i zwłokę w usunięciu wad limitujących lub wad Nielimitujących nie może przekroczyć kwoty 15 % wartości wynagrodzenia bazowego netto, łączna wysokość kar umownych z wszystkich tytułów przewidzianych w Umowach nie może przekroczyć kwoty 25 % sumy wartości wynagrodzenia bazowego oraz wynagrodzenia dodatkowego netto.

Obie Umowy przewidują możliwość odstąpienia od danej Umowy przez Zamawiającego z przyczyn dotyczących Wykonawcy oraz z przyczyn niedotyczących Wykonawcy oraz odstąpienia od danej Umowy przez Wykonawcę z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Zamawiający.

- W dniu 14 lipca 2023 roku konsorcjum w skład którego wchodzi Spółka, Polimex Energetyka Sp. z o.o. oraz SBB Energy S.A. z siedzibą w Opolu (łącznie „Wykonawca”) zawarło z Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach przed mediatorem przy Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej ugodę („Uгода”) dotyczącą umowy na „Budowę bloku energetycznego w oparciu o paliwo węglowe w Puławach” („Kontrakt”). Na mocy Ugody wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu Kontraktu zostało podwyższone o kwotę 35 000 000 zł netto do kwoty 1 196 655 000 zł netto, a okres realizacji Kontraktu został wydłużony o 223 dni tj. do dnia 3 czerwca 2023 roku. Pozostałe istotne postanowienia Kontraktu pozostały niezmienione. Uгода weszła w życie z dniem jej podpisania przez Strony.
Termin zakończenia realizacji Kontraktu (podpisania Protokołu Przejęcia Bloku do Eksploatacji - PAC) – 3 czerwca 2023 roku nie został dotrzymany, w związku m.in. awarią turbiny i koniecznością jej demontażu, naprawy w zakładach Siemens a i ponownego montażu. Obecnie trwają rozruchy Bloku z przewidywanym terminem podpisania PAC do końca września 2023 r. Spółka rozpoczęła rozmowy w zakresie przedłużonych terminów realizacji Kontraktu. Spółka została poinformowana przez ZA Puławy o nabyciu prawa do naliczenia potencjalnych kar umownych (które, zgodnie z umową główną, mogą wynieść maksymalnie 15% Wynagrodzenia) za przekroczenie terminu. Jednocześnie brak jest dalszych informacji o naliczeniu potencjalnych kar.
- W dniu 20 lipca 2023 roku konsorcjum („Wykonawca”), w skład którego wchodzi: General Electric Global Services GmbH z siedzibą w Szwajcarii, General Electric International Inc. z siedzibą w stanie Delaware w Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz Spółka, zawarło z PGE Gryfino 2050 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”) aneks („Aneks”) do umowy na budowę dwóch nowych bloków energetycznych Elektrowni Dolna Odra („Kontrakt”). Zgodnie z postanowieniami Aneksu, Zamawiający i Wykonawca ustalili, że termin przekazania do eksploatacji bloków gazowo-parowych zostaje przesunięty z 11 grudnia 2023 roku na dzień nie późniejszy niż 30 kwietnia 2024 roku. Wydłużenie terminu realizacji Kontraktu spowodowane jest wystąpieniem zdarzeń o charakterze siły wyższej, a Wykonawca wykazał Zamawiającemu ich wpływ na realizację zobowiązań kontraktowych i możliwość należytej realizacji Kontraktu. Pozostałe istotne postanowienia Kontraktu pozostają bez zmian.
- W dniu 9 sierpnia 2023 roku Spółka zawarła aneks („Aneks”) do umowy pomiędzy Spółką i Polimex Energetyka Sp. z o.o., Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o. („Zleceniodawcy”) oraz Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. („PZU”), której przedmiotem jest określenie zasad udzielania przez PZU gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych w ramach ustalonych limitów zaangażowania („Umowa”). W efekcie zawarcia Aneksu okres obowiązywania limitu zaangażowania w kwocie 100 000 000 zł został przedłużony do dnia 7 sierpnia 2024 roku. Podlimit zaangażowania dla Polimex Energetyka Sp. z o.o. utrzymano w kwocie nie wyższej niż 4 000 000

zł, a dla Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o. w kwocie nie wyższej niż 20 000 000 zł. Aneks dodatkowo optymalizuje z punktu widzenia Zleceniodawców stawki wynagrodzenia przysługujące PZU z tytułu wystawianych gwarancji, dostępne okresy obowiązywania gwarancji oraz zasady zabezpieczenia wiarytelności przysługujących PZU z tytułu Umowy. Pozostałe istotne postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

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

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

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

Do najważniejszych czynników, które mogą mieć wpływ na wyniki osiągane przez Grupę w najbliższym kwartale należą przede wszystkim: zgodna z harmonogramem realizacja projektów strategicznych, 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 trwającą wojną w Ukrainie. W perspektywie jednego kwartału i dłuższej Grupa nie przewiduje istotnie negatywnego wpływu wojny w Ukrainie na sytuację finansową i wyniki finansowe Grupy. Wpływ wojny w Ukrainie na sytuację finansową Grupy został szerzej opisany w nocie 3.1.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka wykupiła wyemitowane w poprzednich okresach obligacje własne o wartości 3 800 000 zł. Poza powyższą operacją w okresie sprawozdawczym nie dokonano emisji, wykupu lub spłaty innych dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

26. Informacja o konwersji wiarytelności na akcje

W dniu 1 lutego 2023 roku dokonano rejestracji i dopuszczenia do obrotu 500 000 akcji serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 000 000 zł.

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.

W dniu 15 czerwca 2023 roku, na podstawie oświadczenia od jednego z obligatariuszy, dokonano zamiany 2 Obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 1 000 000 zł, na 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 000 000 zł. Rejestracja i dopuszczenie do obrotu nowych akcji nastąpiła 11 lipca 2023 roku.

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

27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej

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

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

W okresie sprawozdawczym nie deklarowano ani nie wypłacono dywidend.

29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz

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

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

Na dzień 30 czerwca 2023 toczy się postępowanie dotyczące pozwu wzajemnego od Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie („Pozwana”). Pozew wzajemny skierowany jest przeciwko Spółce i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. Pozew wzajemny jest stanowiskiem Pozwanej w sprawie wszczętej w czerwcu 2017 roku przez Emitenta i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. o unieważnienie umowy sprzedaży 2 znaków towarowych Mostostal: słowno-graficznego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 87887 i słownego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 97850. Umowa sprzedaży znaków została zawarta przez syndyka jednego z podmiotów korzystających ze znaku w 2007 roku, nabywcą znaku była Pozwana. Wartość przedmiotu sporu wynosi 96 908 719 zł. Wartość wskazana przez Pozwaną jako wartość przedmiotu sporu stanowi obliczoną przez Pozwaną wartość odszkodowania za naruszenie praw ochronnych w zakresie wskazanych znaków towarowych. Pozwana wnosi o zasądzenie odszkodowania w kwocie 83 717 995 zł od Spółki oraz 13 190 724 zł od Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. W opinii Zarządu Spółki pozew wzajemny jest bezzasadny i stanowi jedynie konsekwencję pozwu złożonego w czerwcu 2017 roku przez Jednostkę dominującą, a kwota odszkodowania jest nieuzasadniona. Z analiz Spółki wynika, że Spółka posiada prawa podmiotowe do firmy Mostostal oraz prawa do używania nazwy Mostostal z wcześniejszym pierwszeństwem niż pierwszeństwa do ww. znaków towarowych Mostostal.

Poza powyższą sprawą, na dzień 30 czerwca 2023 roku nie toczyły się postępowania sądowe o istotnej z punktu widzenia sprawozdania finansowego wartości.

Warszawa, dnia 25 sierpnia 2023 roku

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

PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 CZERWCA 2023 ROKU		
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Sławomir Czech	Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy	