

POLIMEX MOSTOSTAL S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU



Spis treści

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU
Śródroczny rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	Z okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Z okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	7	640 631	307 977	379 046	154 808
Koszt własny sprzedaży		(581 113)	(282 546)	(340 570)	(142 254)
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży		59 518	25 431	38 476	12 554
Koszty ogólnego zarządu		(15 801)	(16 330)	(7 938)	(7 326)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(1 543)	190	(1 272)	(17)
Pozostałe przychody operacyjne		327	8 213	110	7 156
Pozostałe koszty operacyjne		(326)	(2 925)	(204)	(650)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		42 175	14 579	29 172	11 717
Przychody finansowe	8	61 975	24 154	52 170	20 600
Koszty finansowe	9	(7 236)	(4 586)	(3 868)	(2 257)
Zysk / (strata) brutto		96 914	34 147	77 474	30 060
Podatek dochodowy		(5 808)	(2 151)	(6 020)	(1 605)
Zysk / (strata) netto		91 106	31 996	71 454	28 455
Zysk / (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
– podstawowy zysk na akcje		0,383	0,135	0,299	0,120
– rozwodniony zysk na akcje		0,345	0,121	0,268	0,104

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)	Z okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Z okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	91 106	31 996	71 454	28 455
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Zmiana stanu z przeszacowania środków trwałych	-	76	-	76
Zysk / (strata) aktuarialna	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto za okres	-	76	-	76
Łączne całkowite dochody	91 106	32 072	71 454	28 531

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

Śródroczny bilans

	Nota	Stan na dzień 30 czerwca 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	40 787	41 580
Nieruchomości inwestycyjne		37 293	37 293
Aktywa niematerialne		508	491
Aktywa finansowe		480 105	475 126
Należności długoterminowe		263	259
Kaucje z tytułu umów o budowę		18 569	28 251
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		87 069	92 853
Pozostałe aktywa trwałe		5 233	7 077
Aktywa trwałe razem		669 827	682 930
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu dostaw i usług		206 171	218 560
Kaucje z tytułu umów o budowę		13 578	11 684
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		114 283	4 848
Należności pozostałe		177 348	96 224
Aktywa finansowe		1 610	1 810
Pozostałe aktywa		5 728	5 173
Środki pieniężne	16	573 391	703 460
Aktywa obrotowe razem		1 092 109	1 041 759
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	15	36 623	36 634
Aktywa razem		1 798 559	1 761 323

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

Śródroczny bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 30 czerwca 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		477 238	473 238
Kapitał zapasowy		300 650	211 474
Niezarejestrowana emisja akcji		1 000	2 500
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje		5 712	5 892
Skumulowane inne całkowite dochody		28 997	28 997
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		91 106	88 996
Kapitał własny razem		904 703	811 097
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		17 530	19 096
Obligacje długoterminowe		101 592	105 542
Rezerwy	13	19 458	14 806
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		830	883
Kaucje z tytułu umów o budowę		13 405	14 532
Zobowiązania pozostałe		15	24
Zobowiązania długoterminowe razem		152 830	154 883
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		18 295	27 413
Obligacje krótkoterminowe		10 000	10 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		405 009	303 232
Kaucje z tytułu umów o budowę		18 552	15 922
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		257 429	400 316
Zobowiązania pozostałe		3 433	13 644
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		6	-
Rezerwy	13	3 096	3 131
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		25 068	21 216
Przychody przyszłych okresów		138	469
Zobowiązania krótkoterminowe razem		741 026	795 343
Zobowiązania razem		893 856	950 226
Zobowiązania i kapitał własny razem		1 798 559	1 761 323

Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 6 miesiący od 01.01.2022 do 30.06.2022 (niebadane)	Za okres 6 miesiący od 01.01.2021 do 30.06.2021 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk / (strata) brutto		96 914	34 147
Korekty o pozycje:		(216 255)	327 010
Amortyzacja		5 366	4 183
Odsetki i dywidendy, netto		6 373	(18 340)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		(91)	(5 050)
Zmiana stanu należności		(187 542)	170 322
Zmian stanu zapasów		–	(2 438)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(45 960)	188 146
Zmiana stanu pozostałych aktywów i przychodów przyszłych okresów		958	(3 185)
Zmiana stanu rezerw		4 617	(6 761)
Pozostałe		24	133
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(119 341)	361 157
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		1 784	346
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(1 030)	(3 577)
Środki pieniężne otrzymane z likwidacji jednostki zależnej		–	6 640
Nabycie aktywów finansowych		(472)	(1 388)
Odsetki, dywidendy i udziały w zysku otrzymane		15 806	36 774
Splata udzielonych pożyczek		625	4 300
Udzielenie pożyczek		(10 007)	(8)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		6 706	43 087
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata obligacji		(2 500)	(1 000)
Splaty pożyczek / kredytów		(6 145)	(5 979)
Odsetki zapłacone		(4 095)	(3 458)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(4 694)	(3 788)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(17 434)	(14 225)
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(130 069)	390 019
Środki pieniężne na początek okresu	16	703 460	209 409
Środki pieniężne na koniec okresu	16	573 391	599 428
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		239 619	414 189

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowý z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu		Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Kapitał własny razem
						Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ (strata) aktuarialna		
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	473 238	211 474	2 500	–	5 892	28 020	977	88 996	811 097
Zysk / (strata) netto	–	–	–	–	–	–	–	91 106	91 106
Inne całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Łączne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	–	91 106	91 106
Podział wyniku	–	88 996	–	–	–	–	–	(88 996)	–
Konwersja obligacji na akcje	–	180	2 500	–	(180)	–	–	–	2 500
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	4 000	–	(4 000)	–	–	–	–	–	–
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	477 238	300 650	1 000	–	5 712	28 020	977	91 106	904 703

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowý z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu		Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ (strata) aktuarialna		
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	473 238	157 746	(37 629)	6 071	27 959	866	91 178	719 429
Zysk / (strata) netto	–	–	–	–	–	–	31 996	31 996
Inne całkowite dochody netto	–	–	–	–	76	–	–	76
Łączne całkowite dochody	–	–	–	–	76	–	31 996	32 072
Podział wyniku	–	23 765	37 629	–	–	–	(61 394)	–
Podział zysków zatrzymanych	–	29 784	–	–	–	–	(29 784)	–
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	473 238	211 295	–	6 071	28 035	866	31 996	751 501

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego o numerach od 1 do 26 stanowią jego integralną część

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

1. Informacje ogólne

Polimex Mostostal Spółka Akcyjna („Spółka”, „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 nadano numer statystyczny REGON 710252031.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są szeroko rozumiane usługi budowlano-montażowe, montaż urządzeń i instalacji przemysłowych świadczone w systemie generalnego wykonawstwa w kraju i za granicą. Spółka prowadzi działalność w następujących obszarach: Energetyka oraz Pozostała działalność.

Akcje Spółki są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Polimex Mostostal („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku. Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

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

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Krzysztof Figat	Prezes Zarządu
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu

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

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

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

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

2022-02-15	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Katarzynę Dąbrowską oraz powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Jakuba Rybickiego (raport bieżący 8/2022).
------------	---

2022-03-31 Rada Nadzorcza Spółki powołała Uchwałą nr 332/XIII Pana Marcina Mauera na stanowisko Sekretarza Rady Nadzorczej.

3. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

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

4. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

4.1. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano żadnych przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności.

Zarząd Spółki przeprowadził analizę wpływu wojny w Ukrainie i epidemii wirusa SARS-CoV-2 na sytuację finansową oraz wyniki finansowe Spółki za bieżący okres oraz w perspektywie nadchodzących kwartałów:

- Wybuch wojny w Ukrainie wskutek inwazji rosyjskiej w dniu 24 lutego 2022 roku, miał negatywny wpływ na ogólnoswiatową gospodarkę, która nadal boryka się ze skutkami pandemii. Na moment publikacji, w związku z dynamiczną sytuacją, trudno określić długofalowe skutki gospodarcze wojny w Ukrainie i ich wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób wpływa na sytuację i wyniki finansowe spółek. Obszary, w których możliwe jest dalsze wystąpienie negatywnych wpływów na branżę budowlaną: osłabienie lokalnych walut, wzrost inflacji, wzrost kosztów materiałów, wzrost kosztów budowy, problemy w pozyskaniu pracowników, zaburzenia w łańcuchach dostawach produktów i materiałów. Spółka na bieżąco monitoruje i analizuje negatywny wpływ wojny na działalność operacyjną oraz wyniki finansowe.
- Obecnie konflikt zbrojny w Ukrainie ma bezpośredni wpływ na działalność operacyjną Spółki. Jediną ekspozycją na ryzyko Spółka identyfikuje w postaci inwestycji o wartości 9 035 tys. zł w udziały w spółkę Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych Sp. d.o., która zlokalizowana jest na terenie zachodniej Ukrainy. Działalność tej spółki jest kontynuowana, podejmowane są również działania mające na celu zabezpieczenie bezpieczeństwa pracowników oraz integralności mienia spółki. Część pracowników została powołana do służby wojskowej (ok. 17% załogi). Spółka w pierwszej połowie 2022 roku zrealizowała zamówienia, które uzyskała przed wybuchem wojny. Były to przede wszystkim zamówienia realizowane na rynek europejski, w tym do spółek z Grupy kapitałowej oraz niewielką ilość zamówień w obwodzie lwowskim. Obecnie wydział konstrukcji realizuje kontrakty na rynek zachodniej Ukrainy, gdzie mimo wojny, nieliczni kontrahenci decydują się realizować zaplanowane inwestycje. Wydział krat pomostowych znacząco ograniczył produkcję z powodu braku zamówień. Sprzedaż krat opierała się na rynku rosyjskim i ukraińskim, z których obecnie nie można liczyć na zamówienia. Dział sprzedaży prowadzi intensywną akcję pozyskiwania nowych klientów z rynków europejskich, jednak wojna w Ukrainie jest czynnikiem dużego ryzyka dla potencjalnych nabywców, co powoduje niechęć do składania zamówień. Dużym wyzwaniem staje się również utrzymanie płynności finansowej. Banki niechętnie udzielają kredytów, a jeśli już to na bardzo krótkie okresy (1 do 3 miesięcy). Według nowej ustawy, należnego zwrotu podatku VAT za okres począwszy od stycznia 2022, można spodziewać się najwcześniej w październiku. Klienci ukraińscy wstrzymali regulowanie należności powstałych przed wybuchem wojny. Zakupy koniecznych do produkcji towarów i materiałów odbywa się jedynie na zasadzie „zapłać istniejące zobowiązania i wpłać przedpłatę w momencie składania zamówienia”. Uwzględniając powyższe trzeba stwierdzić, że choć aktualnie działalność i płynność CZKS utrzymuje się na bezpiecznym poziomie, to prowadzenie działalności gospodarczej w Ukrainie stało się trudne.
- Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji oraz podejmuje działania w celu minimalizowania negatywnego wpływu pandemia koronawirusa. Zarząd Spółki uważa, że epidemia wirusa SARS-CoV-2 nie rzutuje na konieczność dokonywania korekt w sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2022 roku. Ewentualne skutki jakie epidemia będzie nieść w następnych okresach będą odpowiednio odwzorowane w wynikach finansowych Spółki.

W konsekwencji Zarząd ocenia, że wystąpienie epidemii nie rzutuje istotnie negatywnie na założenie o kontynuacji działalności.

- Wszystkie kontrakty realizowane przez Spółkę na bieżąco monitorują oraz raportują do Zleceniodawców przypadki opóźnień oraz wzrost kosztów realizacji prac, spowodowanych, zarówno bezpośrednio jak i pośrednio, wojną w Ukrainie oraz pandemią koronawirusa. W przypadku projektu strategicznego Puławy, Spółka przeanalizowała nie tylko jak epidemia wpłynęła już na wzrost kosztów realizacji Kontraktu ale oceniła również, jakie zwiększone koszty z powodu COVID-19 i wojny na Ukrainie będzie musiała jeszcze ponieść dla dokończenia realizacji Kontraktu i w dniu 22 kwietnia 2022 roku wystąpiła do Zamawiającego z wnioskiem, o podwyższenie wynagrodzenia kontraktowego o dodatkową kwotę 188 747 828,13 zł (roszczenie waloryzacyjne). Zamawiający w piśmie z dnia 25 kwietnia 2022 roku wyraził gotowość do dalszego dialogu w zakresie wydłużenia terminu realizacji Kontraktu, natomiast w zakresie kosztów podtrzymał stanowisko negatywne, popierające je opinią prawną oraz ponownie zażądał doszczegółowienia wniosku wskazując zakresy, których ma dotyczyć. Spółka dokonała takiego uszczegółowienia a odpowiedzi na pismo Zamawiającego, mając również na uwadze powstałe nowe okoliczności związane z wojną na Ukrainie, w dniu 01 czerwca 2022 roku podtrzymała swoje żądanie waloryzacyjne oraz zmodyfikowała wniosek z dnia 18 listopada 2021 roku w przedmiocie zmiany terminu zakończenia Kontraktu wnosząc o jego wydłużenie do dnia 30 czerwca 2023 roku. W sprawach ww. wniosków trwają rozmowy i wymieniana jest korespondencja z Zamawiającym a na spotkaniu w dniu 20 czerwca 2022 roku uzgodniono, że Spółka prześle Zamawiającemu swoją szczegółową kalkulację roszczenia waloryzacyjnego wraz z materiałem dowodowym tj. założeniami i ofertami uzyskanymi na etapie kalkulacji ceny ofertowej do przetargu oraz zawartymi umowami z etapu realizacji.

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

- Płynność Spółki jest w pełni zabezpieczona. Obecnie nie widzimy istotnych podstaw do korygowania oczekiwanych przepływów pieniężnych. Ryzyko kredytowe sald należności nie wzrosło istotnie. Spółka 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 Spółki w okresie bieżącym oraz przyszłych okresach.
- Spółka prowadzi działalność na wielu rynkach geograficznych. Dzięki temu mniejsze jest ryzyko nadmiernej koncentracji działalności w obszarach które mogą być szczególnie dotknięte przez epidemię. Spółka posiada zdywersyfikowany zabezpieczony portfel zamówień.

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

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

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

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

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

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

Wyżej wymienione standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

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

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

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

5. Akcjonariusze Spółki

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 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

Spółka przeprowadza testy na utratę wartości środków trwałych i udziałów w jednostkach powiązanych 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 lub udziały. 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

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie.

Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

Spółka 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.

Spółka stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Spółki szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Stopień zaawansowania prac jest mierzony w oparciu o metodę opartą na nakładach, tj. jako udział dotychczas poniesionych kosztów w całkowitym oczekiwanym budżecie kosztowym kontraktu. W oparciu o zaktualizowane budżety kontraktów oraz stopień zaawansowania kontraktów budowlanych, Spółka 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. Spółka 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 3-5 lat po zakończeniu inwestycji w proporcjach, odpowiadających faktycznie ponoszonym kosztom napraw. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 13.

Rezerwy na sprawy sądowe

Rezerwy związane ze skutkami toczącego się postępowania sądowego tworzy się wówczas, gdy przeciwko Spółce wniesiono pozew, a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla Spółki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Podstawą oceny tego prawdopodobieństwa jest przebieg postępowania sądowego oraz opinie prawników. Utworzone rezerwy obciążają pozostałe koszty operacyjne. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 13.

Rezerwa na kary

Oszacowania kwoty kar umownych dokonują służby techniczne, zajmujące się realizacją umowy budowlanej, wraz z działem prawnym interpretującym postanowienia umowy. Rezerwy na kary tworzy się w przypadku gdy prawdopodobieństwo nałożenia kary przez zamawiającego z tytułu nienależytego wykonania umowy jest wysokie. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 13.

Rezerwa na 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 13.

Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach budowlanych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje aktualizacji szacunków całkowitych przychodów oraz kosztów z tytułu realizowanych projektów. Przewidywana całkowita strata na kontrakcie ujmowana jest jako koszty okresu, w którym została rozpoznana. Strata ujmowana jest w wartości odpowiadającej niższej spośród kwot kosztów wypełnienia umowy bądź kar wynikających z odstąpienia od dalszej realizacji. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 13.

Rezerwa na poręczenia

Udzielone poręczenie wykazuje się w księgach jako rezerwę jeżeli na dzień bilansowy zachodzi wysokie prawdopodobieństwo, że kredytobiorca nie będzie mógł spłacić swoich długów. Rezerwa obejmuje koszty prowizji związanych z poręczeniami oraz udzielonymi gwarancjami. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 13.

Odpis aktualizujący wartość materiałów zbędnych i należności

Na każdy dzień bilansowy Spółka 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 Spółka obejmuje odpisem statystycznym na oczekiwane straty kredytowe.

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

7. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów poszczególnych segmentów sprawozdawczych oraz informacji geograficznych Spółki za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (w tysiącach złotych).

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	612 698	27 933	640 631
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu razem	612 698	27 933	640 631
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	50 389	(8 214)	42 175
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(843)	55 582	54 739
Zysk / (strata) brutto segmentu	49 546	47 368	96 914

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	286 065	21 912	307 977
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu razem	286 065	21 912	307 977
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	16 339	(1 760)	14 579
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(99)	19 667	19 568
Zysk / (strata) brutto segmentu	16 240	17 907	34 147

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	365 171	13 875	379 046
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu razem	365 171	13 875	379 046
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	34 062	(4 890)	29 172
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(640)	48 942	48 302
Zysk / (strata) brutto segmentu	33 422	44 052	77 474

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

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	143 666	11 142	154 808
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu razem	143 666	11 142	154 808
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	8 294	3 423	11 717
Saldo przychodów i kosztów finansowych	54	18 289	18 343
Zysk / (strata) brutto segmentu	8 348	21 712	30 060

W bieżącym okresie oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły transakcje pomiędzy segmentami w ramach Spółki.

Przychody w podziale na kategorie

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych i pozostałych	612 729	15 765	628 494
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	(32)	2 510	2 478
Przychody z wynajmu	1	9 658	9 659
Przychody ze sprzedaży razem	612 698	27 933	640 631

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych i pozostałych	286 054	11 272	297 326
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	11	209	220
Przychody z wynajmu	–	10 431	10 431
Przychody ze sprzedaży razem	286 065	21 912	307 977

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych i pozostałych	365 170	7 949	373 119
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	–	936	936
Przychody z wynajmu	1	4 990	4 991
Przychody ze sprzedaży razem	365 171	13 875	379 046

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2021 do 30.06.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych i pozostałych	143 666	5 586	149 252
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	–	19	19
Przychody z wynajmu	–	5 537	5 537
Przychody ze sprzedaży razem	143 666	11 142	154 808

Przychody z tytułu umów z klientami w rozumieniu MSSF 15 obejmują dwie pierwsze pozycje z powyższej tabeli.

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

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Polska	612 698	27 783	640 481
Zagranica	–	150	150
Przychody ze sprzedaży razem	612 698	27 933	640 631

Za okres 3 miesięcy od 01.04.2022 do 30.06.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Polska	365 171	13 800	378 971
Zagranica	–	75	75
Przychody ze sprzedaży razem	365 171	13 875	379 046

W okresie 6 miesięcy od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku, Spółka realizowała jedynie sprzedaż w kraju.

8. Przychody finansowe

	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Przychody z tytułu odsetek bankowych i pożyczek	3 861	275	2 959	143
Przychody z tytułu dywidendy	9 115	22 150	9 115	22 150
Dodatnie różnice kursowe	1 452	85	685	85
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	1 367	58	60	1
Zysk z tytułu likwidacji, sprzedaży jednostki zależnej	62	442	62	–
Udziały w zyskach spółek komandytowych	45 710	1 089	39 028	(1 784)
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności	15	–	11	–
Inne	393	55	250	5
Przychody finansowe razem	61 975	24 154	52 170	20 600

9. Koszty finansowe

	Za okres 6 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	1 157	197	570	81
Odsetki i prowizje od obligacji	4 996	3 162	2 820	1 680
Odsetki od innych zobowiązań	48	197	8	193
Prowizje bankowe od kredytów i gwarancji	296	–	132	–
Ujemne różnice kursowe	–	–	–	(197)
Koszty finansowe z tytułu umów leasingowych	522	488	273	254
Rezerwy na koszty finansowe	1	–	1	–
Udział w stratach spółek komandytowych	–	5	–	(15)
Inne	216	537	64	261
Koszty finansowe razem	7 236	4 586	3 868	2 257

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

	Stan na dzień 30 czerwca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania warunkowe	1 030 463	925 126
- udzielonych gwarancji i poręczeń	968 597	865 042
- weksle własne	960	960
- sprawy sądowe	60 906	59 124

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

11. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanimi

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanimi za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku i na ten dzień, oraz za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i na dzień 31 grudnia 2021 roku.

	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2022 do 30.06.2022				Stan na dzień 30.06.2022					
	Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
Jednostki zależne	24 860	55 520	186 230	1 157	64 287	134 082	19 696	50 901	397	10 369
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	456 419	–	7 275	1	15 401	58	–	137 970	14	208
Razem	481 279	55 520	193 505	1 158	79 688	134 140	19 696	188 871	411	10 577
	Za okres 6 miesięcy od 01.01.2021 do 30.06.2021				Stan na dzień 31.12.2021					
	Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
Jednostki zależne	22 051	23 886	70 117	197	57 054	94 445	15 170	57 928	54	20 418
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	100 180	–	3 564	1	3 232	10 413	–	151 716	39	–
Razem	122 231	23 886	73 681	198	60 286	104 858	15 170	209 644	93	20 418

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, transakcje zawarte w okresie sprawozdawczym były zawierane na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzonej działalności operacyjnej.

12. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Spółka jest stroną transakcji z jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa. Transakcje te, które są jednocześnie transakcjami przeprowadzonymi z akcjonariuszami i jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy, zostały zeprezentowane w nocie nr 11 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.

13. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów	Rezerwa na straty	Rezerwa na poręczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022	14 638	2 792	500	–	–	7	17 937
Utworzone w ciągu roku obrotowego	4 913	–	–	–	–	63	4 976
Wykorzystane	(279)	–	(18)	–	–	(62)	(359)
Rozwiązane	–	–	–	–	–	–	–
Na dzień 30 czerwca 2022	19 272	2 792	482	–	–	8	22 554
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2022	2 606	–	482	–	–	8	3 096
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2022	16 666	2 792	–	–	–	–	19 458

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów	Rezerwa na straty	Rezerwa na poręczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	11 181	7 017	529	341	9 974	52	29 094
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 750	–	2	–	–	10	2 762
Wykorzystane	(119)	(1 676)	(28)	(229)	(2 736)	(59)	(4 847)
Rozwiązane	(2 907)	(1 769)	–	–	–	–	(4 676)
Na dzień 30 czerwca 2021	10 905	3 572	503	112	7 238	3	22 333
Krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2021	2 365	–	503	112	7 238	3	10 221
Długoterminowe na dzień 30 czerwca 2021	8 540	3 572	–	–	–	–	12 112

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

W trakcie pierwszej połowy 2022 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 875 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 3 657 tys. zł. W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z ujmowania w leasingu nowych środków transportowych (2 736 tys. zł).

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie 2022 roku była nieistotna. Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych wyniosła 5 282 tys. zł.

15. 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 jest do dokonania zbycia określonych składników majątkowych. Poniższa tabela prezentuje dane finansowe dotyczące tych aktywów, których zbycie planowane jest w okresie roku od dnia bilansowego.

	Stan na dzień 30 czerwca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Rzeczowe aktywa trwałe	606	617
Nieruchomości inwestycyjne	36 017	36 017
Aktywa przeznaczone do sprzedaży razem	36 623	36 634

16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 czerwca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	270 391	583 275
Lokaty krótkoterminowe	303 000	120 185
Razem	573 391	703 460
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	239 619	350 351

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

17. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Spółki w ciągu okresu sprawozdawczego

W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2022 roku Spółka zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 640 631 tys. zł w stosunku do 307 977 tys. zł w okresie porównawczym. Wzrost przychodów wynika z postępów w realizacji trzech projektów strategicznych: budowy dwóch bloków gazowo parowych w Dolnej Odrze, budowy EC Czechnica oraz budowy bloku energetycznego w Puławach. Za ten okres Spółka zrealizowała zysk operacyjny w wysokości 42 175 tys. zł (w porównaniu do zysku operacyjnego w I półroczu 2021 roku w kwocie 14 579 tys. zł). Zysk netto w okresie I półrocza 2022 roku wyniósł 91 106 tys. zł (wobec zysku netto za okres I półrocza 2021 roku w wysokości 31 996 tys. zł).

Suma aktywów Spółki wyniosła na dzień 30 czerwca 2022 roku 1 798 559 tys. zł (wzrost w wysokości 2% w stosunku do danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 roku). Aktywa trwałe na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosły 669 827 tys. zł (spadek w wysokości - 2% w stosunku do danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 roku), a aktywa obrotowe wyniosły 1 092 109 tys. zł (wzrost w wysokości 5% w stosunku do danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 roku). W ramach aktywów największe wartościowo zmiany dotyczą pozycji środków pieniężnych, należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych oraz należności pozostałe. Wartość należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych wzrosła w trakcie 2022 roku o kwotę 109 435 tys. zł. Wzrost ten wynika głównie z wysokiej wyceny kontraktu strategicznego EC Czechnica. Wzrost należności pozostałych o 81 124 tys. zł wynika głównie z rozliczeń budżetowych z tytułu VAT oraz wzrostu należności od podmiotów powiązanych z tytułu udziału w zysku spółek komandytowych. Wartość środków pieniężnych na 30 czerwca 2022 roku wyniosła 573 391 tys. zł i była niższa o 130 069 tys. zł w stosunku do 31 grudnia 2021 roku. Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniósł 904 703 tys. zł (wzrost w wysokości 12% w stosunku do danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 roku), a zobowiązania: 893 856 tys. zł (spadek w wysokości 6% w stosunku do danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2021 roku). Istotny spadek salda zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów (spadek o kwotę 142 887 tys. zł) do kwoty 257 429 tys. zł wynika głównie z realizacji projektu Puławy.

W okresie sprawozdawczym w Spółce dokonano odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów w wysokości 16 tys. zł. W okresie sprawozdawczym w Spółce kwota odpisów aktualizujących należności uległa zwiększeniu o 852 tys. zł głównie z tytułu naliczenia odpisu statystycznego na oczekiwane straty kredytowe.

W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2022 roku, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Spółki, nastąpił spadek netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniósł 573 391 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły 119 341 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły 6 706 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej były ujemne i wyniosły 17 434 tys. zł. W środkach pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania zostały wykazane kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Puławy w kwocie 239 619 tys. zł.

Aktualny portfel zamówień Spółki pomniejszony o sprzedaż przypadającą na konsorcjantów wynosi 2 174 mln zł i obejmuje kontrakty zawarte lub projekty zaoferowane, w przypadku których dokonano wyboru naszej oferty. Portfel zamówień w całości dotyczy Segmentu Energetyka.

Wskaźniki płynności Spółki bieżącej oraz szybki ukształtowały się na dzień 30 czerwca 2022 roku na zbliżonym poziomie jak na moment porównywalny 31 grudnia 2021 roku i wyniosły po 1,47 (wskaźniki te były na poziomie odpowiednio 1,31 oraz 1,30 na dzień 31 grudnia 2021 roku).

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

W okresie sprawozdawczym do istotnych zdarzeń Spółki należy zaliczyć:

- W dniu 4 stycznia 2022 roku zawarto umowę („Umowa”) pomiędzy Skarbem Państwa – Komendantem Głównym Straży Granicznej, a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Spółka, Mostostal Siedlce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. („MS”) oraz Węglokoks S.A. z siedzibą w Katowicach. Przedmiotem tej umowy jest wykonanie, z materiałów i surowców Wykonawcy, prefabrykowanych, zabezpieczonych antykorozyjnie pręseł stalowych. W wyniku aneksów podpisanych w dniach: 18 maja 2022 roku i 10 czerwca 2022 roku, w ramach których doszczegółowiono zakres prac, ostateczne wynagrodzenie ustalono 474 483 tys. zł, w tym wynagrodzenie przypadające na Grupę Kapitałową 400 422 tys. zł oraz ustalono termin realizacji na dzień 30 czerwca 2022 roku. Udział Grupy obejmuje również wartość dostaw materiałów dokonanych przez Węglokoks do Mostostalu Siedlce.
- W dniu 19 stycznia 2022 r. Spółka zawarła z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. aneks do Umowy o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego zawartej w dniu 8 lipca 2020 r. („Umowa”), na mocy którego łączna suma gwarancyjna z tytułu gwarancji wystawianych w ramach Umowy zostaje podwyższona ze 103 000 000 zł do 118 500 000 zł („Limit”). Limit przysługujący Spółce na podstawie Umowy ma charakter odnawialny i obowiązuje do dnia 31 grudnia 2022 r. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 30 marca 2022 r. Spółka zawarła z Gotech Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim umowę, której przedmiotem jest montaż rurociągów (w maszynowni, w budynku wody chłodzącej) oraz montaż połączeń rurociągowych z kotłownią Bloku nr 9 i Bloku nr 10 wraz z przynależnym osprzętem w ramach wykonania przez Spółkę kontraktu na budowę dwóch bloków gazowo-parowych w PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. Oddział Elektrowni Dolna Odra, o zawarciu którego Spółka informowała raportem bieżącym nr 6/2020 z dnia 30 stycznia 2020 roku. Okres wykonywania przedmiotu Umowy rozpoczyna się z dniem jej zawarcia i kończy w dniu 11 grudnia 2023 roku. Wynagrodzenie za wykonanie przez Zleceniobiorcę przedmiotu Umowy ma charakter kosztorysowy i zostało ustalone na kwotę nie wyższą niż 47,2 mln zł netto („Cena Umowy”). Zleceniobiorca będzie zobowiązany do zapłaty na rzecz Spółki kar umownych w przypadkach opóźnień określonych w Umowie, jednakże łączna kwota kar umownych za opóźnienia nie może przekroczyć 10% Ceny Umowy. W przypadku odstąpienia przez Spółkę od Umowy z winy Zleceniobiorcy, Spółka będzie miał prawo naliczenia Zleceniobiorcy kary umownej w wysokości 10% Ceny Umowy.
- W dniu 12 kwietnia 2022 roku została zawarta umowa pomiędzy Castagna Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a konsorcjum w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest budowa hali magazynowej z zapleczem biurowo-socjalnym, technicznym i towarzyszącą infrastrukturą, w miejscowości Zakroczym („Zadanie”).

Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy wskazano 27 stycznia 2023 roku. Wynagrodzenie za realizację Zadania ma charakter ryczałtowy i wynosi łącznie 30,4 mln EUR netto („Wynagrodzenie”). Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, w okresach miesięcznych po zakończeniu poszczególnych etapów przewidzianych harmonogramem Zadania. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji oraz rękojmi na wady przedmiotu Umowy, na okres 5 lat od podpisania protokołu odbioru końcowego. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy oraz zabezpieczenie w okresie gwarancyjnym w wysokości 5% Wynagrodzenia. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za opóźnienie oraz odstąpienie od uzgodnionych powierzchni. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych do łącznej kwoty 4 mln EUR.

- W dniu 21 kwietnia 2022 roku Zarząd Polimex Mostostal S.A. („Spółka”) poinformował o zawarciu pomiędzy Spółką a Polimex Energetyka Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („PxE”) umowy mającej za przedmiot montaż przez PxE turbin gazowych dla bloków nr 9 i 10 na potrzeby projektu „Budowy dwóch bloków gazowo parowych w PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. Oddział Elektrowni Dolna Odra” (opisanego w raporcie bieżącym nr 6/2020 z dnia 30 stycznia 2020 roku). Wartość Umowy wynosi 34.400.000,00 zł netto, a końcowy termin realizacji przedmiotu Umowy został określony na dzień 11 grudnia 2023 roku.
- W dniu 5 maja 2022 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Skarbem Państwa - Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”, „Konsorcjum”) w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest zaprojektowanie i wykonanie zadania pod nazwą „Zaprojektowanie i budowa obwodnicy miejscowości Koźmin Wielkopolski w ciągu drogi krajowej nr 15” („Zadanie”). Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy określono 33 miesiące od Daty Rozpoczęcia (daty zawarcia Umowy przez obie Strony). Zaakceptowana Kwota Kontraktowa netto wynosi: netto 61 957 656,33 zł plus 23% podatek VAT 14 250 260,96 zł, co łącznie stanowi Zaakceptowaną Kwotę Kontraktową brutto 76 207 917,29 zł („Wynagrodzenie”). W Umowie przewidziano możliwość wypłaty zaliczki do wysokości 10% Wynagrodzenia. W przypadku skorzystania przez Wykonawcę z możliwości otrzymania zaliczki, dostarczy on Zamawiającemu zabezpieczenie jej zwrotu w kwocie nie niższej, niż wypłacana wartość zaliczki, w formie gwarancji bankowej. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Emitent dostarczył Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy („Zabezpieczenie”) w wysokości 10% Wynagrodzenia. 70% Zabezpieczenia zostanie zwolnione po w terminie 30 dni po dokonaniu odbioru przedmiotu Umowy (wystawienia ostatniego świadectwa przejęcia), a pozostała część w terminie 15 dni po upływie Okresu Rękojmi za Wady lub w terminie 15 dni po upływie terminu obowiązywania Gwarancji Jakości, w zależności od tego który termin nastąpi później. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu rękojmi na wady przedmiotu Umowy, na okres 60 miesięcy liczonych od daty wskazanej w Świadectwie Przejęcia oraz gwarancji jakości na warunkach określonych w dokumencie Gwarancji Jakości, zgodnie z ofertą Wykonawcy wydłużony maksymalnie do 120 miesięcy. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu robót budowlanych, jak również za odstąpienie przez Zamawiającego od Umowy w wysokości 15% Wynagrodzenia. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę do 20% Wynagrodzenia.
- W dniu 1 czerwca 2022 roku Spółka zawarła aneks („Aneks”) do umowy pomiędzy Spółką i Polimex Energetyka sp. z o.o., Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. (spółki zależne z GK, łącznie „Zleceniodawcy”) oraz Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie („PZU”), której przedmiotem jest określenie zasad udzielania przez PZU gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych w ramach ustalonych limitów zaangażowania („Umowa”). W efekcie zawarcia Aneksu limit zaangażowania został podwyższony do kwoty 100 000 000,00 zł i okres jego obowiązywania został przedłużony do dnia 30 maja 2023 r. Podlimit zaangażowania dla Polimex Energetyka sp. z o.o. utrzymano w kwocie nie wyższej niż 4 000 000,00 zł, a dla Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. w kwocie nie wyższej niż 20 000 000,00 zł. Aneks dodatkowo optymalizuje z punktu widzenia Zleceniodawców stawki wynagrodzenia przysługujące PZU z tytułu wystawianych gwarancji. Pozostałe istotne postanowienia Umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 15 czerwca 2022 roku konsorcjum („Konsorcjum”), w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Spółki), złożyło Stoen Operator sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”) oświadczenie o odstąpieniu z winy Zamawiającego od umowy, której przedmiotem jest przebudowa, rozbudowa i nadbudowa budynku biurowego z garażem podziemnym i zagospodarowaniem terenu przy ulicy Pory 80 w Warszawie („Umowa”). W związku

z odstąpieniem od Umowy z przyczyn leżących po stronie Inwestora, Konsorcjum wezwało Inwestora do zapłaty na rzecz Konsorcjum kwoty 2 321 000,00 zł, odpowiadającej 5% wartości wynagrodzenia netto Konsorcjum.

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

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

19. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie

Działalność Spółki 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 są uwzględnione uwarunkowania klimatyczne, zaś przy sporządzaniu budżetu również konsekwencje stosowanych procedur przyznawania i rozliczeń finansowych zleceń.

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

Do najważniejszych czynników, które mogą mieć wpływ na wyniki osiągnięte przez Spółkę w najbliższym kwartale należą przede wszystkim: zgodna z harmonogramem realizacja Projektów Puławy, Dolna Odra i Czechnica, sytuacja makroekonomiczna w kraju i zagranicą wpływająca na popyt na usługi budowlane, a także sytuacja na rynkach finansowych, sytuacja finansowa konsorcjantów i podwykonawców, poziom cen surowców, materiałów i usług budowlanych. Spółka analizuje na bieżąco rozwój sytuacji makroekonomicznej oraz jej przełożenie na rynek usług budowlanych w związku z wystąpieniem pandemii SARS-CoV-2 oraz wojny w Ukrainie. W perspektywie jednego kwartału i dłuższej Spółka nie przewiduje istotnie negatywnego wpływu pandemii na sytuację finansową i wyniki finansowe Spółki. Wpływ pandemii SARS-CoV-2 oraz wojny w Ukrainie na sytuację finansową Spółki został szerzej opisany w nocie 4.1.

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

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

22. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje

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

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

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

23. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej

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

24. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy

W okresie 6 miesięcy zakończonych dnia 30 czerwca 2022 roku nie deklarowano ani nie wypłacono dywidend.

25. Stanowisko Zarządu odnośnie publikowanych prognoz

Prognozy wyników na 2022 rok Spółki nie były publikowane.

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

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

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

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

Warszawa, dnia 26 sierpnia 2022 roku

Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Krzysztof Figat	Prezes Zarządu	
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES 6 MIESIĘCY OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 CZERWCA 2022 ROKU

Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Sławomir Czech	Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy	