



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU
DO 30 CZERWCA 2021 ROKU**

WYSOGOTOWO, DNIA 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
1. INFORMACJE OGÓLNE	8
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	9
2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAKRĄGLEŃ	9
2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	10
2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZCIELAMI ORAZ OTWARCIA POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
2.5. ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	14
2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI	14
2.5.2. KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI	15
2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	15
3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH.....	17
4. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE	17
5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	18
6. ZYSK / STRATA NA AKCJĘ	18
7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	18
8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	18
9. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	19
10. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH.....	19
11. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	19
12. POŻYCZKI UDZIELONE	22
13. NALEŻNOŚCI	22
13.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	22
13.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI.....	23
14. ZAPASY.....	24
15. ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	24
16. KAPITAŁ WŁASNY	24
16.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY	24
16.2. POZOSTAŁE KAPITAŁY	25
17. DYWIDENDY	25
18. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	25
18.1. ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	26
18.2. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY	27
19. REZERWY I ZOBOWIĄZANIA NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	28
20. POZOSTAŁE REZERWY.....	28
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	29
22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU	31
23. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA	32
23.1. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA OGÓŁEM	32
23.2. KONTRAKT WIERZCHOWICE.....	32
24. SEGMENTY OPERACYJNE	34
25. NOTY OBJASNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	34
26. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	36
27. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE	37
28. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	52
29. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	52
30. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	53
31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	53

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

32.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	54
33.	INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJATKOWEJ, FINANSOWEJ I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ DLA EMITENTA	55
34.	INNE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI (WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO)	56
35.	ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	57

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020
Działalność zaniechana		
Przychody ze sprzedaży	214	4 275
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	191	4 275
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	23	-
Koszt własny sprzedaży	(31)	(6 362)
Koszty sprzedanych produktów i usług	(31)	(6 362)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży z działalności zaniechanej	183	(2 087)
Koszty ogólnego zarządu	(1 644)	(3 575)
Pozostałe przychody operacyjne	643	289
Pozostałe koszty operacyjne	(2 182)	(11 228)
Utrata wartości aktywów finansowych	672	(1 988)
Zysk/strata związane z układem z wierzycielami (w tym uchylenie)	(71 663)	(83 425)
Zysk (strata) z zaniechanej działalności operacyjnej	(73 991)	(102 015)
Przychody finansowe	11 160	3 890
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej	(62 831)	(98 125)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(62 831)	(98 125)

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(62 831)	(98 125)
- na jedną akcję zwykłą podstawowy	(0,077)	(0,120)
- na jedną akcję zwykłą rozwodniony	(0,077)	(0,120)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(62 831)	(98 125)
- na jedną akcję zwykłą podstawowy	(0,077)	(0,120)
- na jedną akcję zwykłą rozwodniony	(0,077)	(0,120)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020
Zysk (strata) netto	(62 831)	(98 125)
Całkowite dochody ogółem za okres	(62 831)	(98 125)

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2020
Aktywa			
Aktywa trwałe	58	198	462
Wartości niematerialne	-	55	111
Rzeczowe aktywa trwałe	58	135	207
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	8	144
Aktywa obrotowe	52 036	56 381	66 276
Aktywa z tytułu umów	-	-	2
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 729	5 632	5 462
Pożyczki udzielone	49 246	50 375	59 752
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	854	75	726
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	207	299	332
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	61 757	40 289	58 393
SUMA AKTYWÓW	113 851	96 868	125 131

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2020
Pasywa			
Kapitał własny	(5 150 848)	(5 088 017)	(4 987 210)
Kapitał podstawowy	16 368	16 368	16 368
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 022 933	1 022 933	1 022 933
Kapitał zapasowy	513 897	513 897	513 897
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	(6 704 046)	(6 641 215)	(6 540 408)
- zyski (straty) z lat ubiegłych	(6 641 215)	(6 442 283)	(6 442 283)
- zysk (strata) netto bieżącego roku	(62 831)	(198 932)	(98 125)
Zobowiązania krótkoterminowe	5 264 699	5 184 885	5 112 341
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	419 758	409 402	400 038
Zobowiązania z tytułu leasingu	9	13	146
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	117 188	115 983	113 253
Zobowiązania z tytułu uchylecia układu	4 714 004	4 642 341	4 577 437
Zobowiązania z tytułu umów	-	-	120
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3 082	5 841	6 280
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	10 619	11 206	14 884
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39	98	183
Zobowiązania razem	5 264 699	5 184 885	5 112 341
SUMA PASYWÓW	113 851	96 868	125 131

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 30.06.2021 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2021 roku	16 368	1 022 933	513 897	(6 641 215)	(5 088 017)
Zysk/strata netto za okres	-	-	-	(62 831)	(62 831)
30 czerwca 2021 roku	16 368	1 022 933	513 897	(6 704 046)	(5 150 848)

ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2020 roku	16 368	1 022 933	513 897	(6 442 283)	(4 889 085)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(198 932)	(198 932)
31 grudnia 2020 roku	16 368	1 022 933	513 897	(6 641 215)	(5 088 017)

ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 30.06.2020 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2020 roku	16 368	1 022 933	513 897	(6 442 283)	(4 889 085)
Zysk/strata netto za okres	-	-	-	(98 125)	(98 125)
30 czerwca 2020 roku	16 368	1 022 933	513 897	(6 540 408)	(4 987 210)

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	(62 831)	(98 125)
Korekty:	62 047	98 714
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania	64	208
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	233
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych oraz aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	(21 488)	601
Zmiana wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finansowych wycenianych przez rachunek zysków i strat	(358)	1 818
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	-	123
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych	-	(13 473)
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	65	(72)
Odsetki i dywidendy, netto	10 328	9 577
Zmiana stanu należności	3 904	5 937
Zmiana stanu zapasów	-	1
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 205	13 726
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(3 314)	(786)
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	-	(2 606)
Korekty związane z zyskiem / stratą związaną z układem z wierzycielami (w tym uchYLENIEM)	71 663	83 425
Pozostałe	(22)	1
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(784)	589
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	30	73
Sprzedaż jednostki zależnej	2	-
Dywidendy i odsetki otrzymane	28	7
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	1 506	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 566	80
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(4)	(29)
Spłata odsetek z tytułu leasingu	-	(5)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4)	(34)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	779	635
Środki pieniężne na początek okresu	75	92
Środki pieniężne na koniec okresu	854	726

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

PBG S.A. w restrukturyzacji (dalej zwana „Spółką”) jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej PBG. Spółka została przekształcona ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną w dniu 2 stycznia 2004 roku na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 1 grudnia 2003 roku. Spółka prowadzi działalność na terytorium całego kraju na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000184508. Nadano jej numer statystyczny REGON 631048917. Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Siedziba Spółki mieści się przy ulicy Skórzewskiej 35 w Wysogotowie k/Poznania, 62-081 Przeźmierowo. Siedziba Spółki jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- PKD 7112Z działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz wniosek o uchylenie Układu zawartego w 2015 roku z wierzycielami. W dniu 9 stycznia 2020 roku, Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydał postanowienie o uchyleniu Układu, które uprawomocniło się w dniu 29 lutego 2020 roku. Z kolei w dniu 12 lutego 2020 roku otwarte zostało wobec Spółki postępowanie sanacyjne (sygn. akt GR 101/19), które aktualnie toczy się przed Sądem Rejonowym Poznań – Stare Miasto w Poznaniu pod sygn. akt XI GRs 2/20, zgodnie z którym:

- zezwolono Spółce na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nie przekraczającym zakresu zwykłego zarządu*;
- wyznaczono sędziego – komisarza w osobie SSR Magdaleny Bojarskiej;
- wyznaczono zarządcę tj. spółkę: Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000591282).

* w dniu 7 maja 2020 roku Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydał na posiedzeniu niejawnym (sygn. akt XI GRs 2/20), Postanowienie którym postanowił: „cofnąć dłużnikowi PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie zezwolenie na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu”. Tym samym, zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku - Prawo restrukturyzacyjne zarząd nad Spółką objął wyznaczony przez sąd w postanowieniu o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Spółki zarządca, tj. spółka Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKŁAD ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI

Skład Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawia poniższa tabela:

Na dzień 30 czerwca 2021 roku

Skład Zarządu Spółki

Maciej Stańczuk – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki

Małgorzata Wiśniewska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Przemysław Lech Figarski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Stefan Gradowski - Sekretarz Rady Nadzorczej
Roman Wenski - Członek Rady Nadzorczej
Marian Kotewicz – Członek Rady Nadzorczej

Zarządca PBG

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego do publikacji nie zaszły zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki.

2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku oraz dane na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawnione są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za 2020 rok.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Okoliczności, które na to wskazują zostały przedstawione w nocie nr 2.3. Natomiast zastosowane zasady wyceny zostały opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2020.

Spółka na dzień 30 czerwca 2021 roku sporządza także śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 30 września 2021 roku.

2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Niniejsze śródroczne skrócone sprawdzanie finansowe PBG za pierwsze półrocze 2021 roku sporządzone zostało przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej ponieważ Spółka: (i) utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, (ii) od momentu otwarcia Postępowania Sanacyjnego nie realizuje kontraktów (z uwagi na uprawnienie przyznane Zarządcy Spółki w zakresie możliwości odstąpienia w trybie art. 298 ust. 1 p.r. od umów), (iii) nie pozyskuje nowych kontraktów. W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka złożyła do Sądu Rejonowego Poznań – Stare Miasto w Poznaniu XI Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych („Sąd Restrukturyzacyjny”) wniosek z dnia 19 grudnia 2019 roku o otwarcie Postępowania Sanacyjnego („Postępowanie Sanacyjne”), którego celem jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym. Przesłanki powyższe potwierdzają, że założenie kontynuacji działalności nie jest zasadne, co z kolei rzutuje na sposób wyceny majątku i zobowiązań Spółki. Szczegółowy opis zdarzeń, które zmusiły Spółkę do złożenia wniosku o uchylenie układu z roku 2015 oraz wniosku o otwarcie Postępowania Sanacyjnego, a także szczegółowy opis skutków/efektów tych procesów dla działalności Spółki w przyszłości, zostały zaprezentowane w ostatnim sprawozdaniu finansowym PBG za rok 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 roku.

I. Informacja dotycząca aktualnego zaawansowania wszczętego wobec Spółki Postępowania Sanacyjnego oraz jego dotychczasowego przebiegu:

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawdzania finansowego Spółki za pierwsze półrocze 2021 roku, zgodnie z Postanowieniem z dnia 9 grudnia 2020 roku wydanym przez Sędziego Komisarza w Sądzie Rejonowym Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, został zatwierdzony złożony przez Zarządcę Spółki do akt Postępowania Sanacyjnego Plan Restrukturyzacyjny z dnia 13 maja 2020 roku, wraz z jego aktualizacją złożoną w dniu 25 września, o czym Spółka poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 8 stycznia 2021 roku (RB 1/2021). Na dzień publikacji, niezatwierdzonym przez Sędziego Komisarza pozostaje sporządzony przez Zarządcę Spis Wierzytelności, co będzie przede wszystkim możliwe po rozpoznaniu sprzeciwów lub ich istotnej części, jakie zostały skutecznie wniesione przez 7 wierzycieli Spółki, w zakresie których Zarządca oraz Spółka przedstawili w terminie swoje stanowisko.

II. Informacja dotycząca wykonywania Środków Restrukturyzacji szczegółowo opisanych i przyjętych w Planie Restrukturyzacyjnym

Szczegółowy przegląd i opis poszczególnych Środków Restrukturyzacji, jakie zostały zaproponowane w ramach Planu Restrukturyzacyjnego złożonego przez Zarządcę Spółki do akt Postępowania Sanacyjnego w dniu 13 maja 2020 roku, przedstawiony został w nocie o założeniu braku kontynuacji działalności w rocznym sprawozdaniu finansowym PBG za rok 2020. Poniżej przedstawione zostały dalsze efekty już podjętych przez Zarządcę oraz Spółkę działań (po dniu złożenia Planu Restrukturyzacyjnego w Sądzie Restrukturyzacyjnym oraz po dniu publikacji sprawozdania finansowego PBG za rok 2020, to jest dniu 30 kwietnia 2021 roku) w zakresie ich dotychczasowej implementacji:

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

(1) Doprowadzenie do dezinwestycji aktywa strategicznego Spółki to jest pakietu 33,32% akcji spółki RAFAKO S.A. należących bezpośrednio i pośrednio do Spółki:

Spółka oraz Zarządca konsekwentnie kontynuują działania zmierzające do zbycia posiadanego przez PBG bezpośrednio i pośrednio pakietu 33,32% akcji spółki RAFAKO S.A. W dniu 22 grudnia 2020 roku, Spółka Raportem Bieżącym numer 69/2020 poinformowała o zawarciu trójstronnej umowy pomiędzy Spółką, RAFAKO S.A. w restrukturyzacji oraz międzynarodowym doradcą finansowym (dalej „Doradca”) umowy w przedmiocie doradztwa finansowego i transakcyjnego w procesie pozyskania inwestora dla spółki RAFAKO S.A., w tym m.in. poprzez sprzedaż należącego pośrednio i bezpośrednio do Spółki 33,32% pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. oraz uzyskanie dla RAFAKO S.A. finansowania. Następnie w dniu 8 września 2021 roku Spółka otrzymała od Doradcy informację dotyczącą prowadzonego Procesu Inwestorskiego, zgodnie z którą:

- i. Doradca zidentyfikował rosnące ryzyko niepowodzenia Procesu Inwestorskiego, a także określił, na dzień 8 września 2021 roku, szanse powodzenia Procesu Inwestorskiego jako niewielkie;
- ii. Doradca zarekomendował rozpoczęcie przez Zarząd i Radę Nadzorczą RAFAKO analiz możliwych do podjęcia działań, o charakterze alternatywnego do Procesu Inwestorskiego scenariusza;
- iii. Niezależnie od okoliczności z punktu (i.) i (ii.) powyżej tj. niewielkich szans powodzenia Procesu Inwestorskiego, Doradca nie może całkowicie wykluczyć powodzenia Procesu Inwestorskiego, z uwagi na to, że niewiążące rozmowy z potencjalnymi inwestorami nie zakończyły się definitywnie;

O czym spółka poinformowała Raportem Bieżącym z dnia 8 września 2021 roku (RB 10/2021).

Niezależnie od dokonanej przez Doradcę oceny powodzenia Procesu Inwestorskiego, w ocenie Spółki, dla dalszej możliwości jego kontynuacji, istotne stało się zawarcie układu przez spółkę RAFAKO S.A. na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 10 grudnia 2020 roku (Raport Bieżący spółki RAFAKO 63/2020), a następnie jego zatwierdzenie (Raport Bieżący spółki RAFAKO 3/2021), które na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego stało się już prawomocne (Raport Bieżący spółki RAFAKO 24/2021 z dnia 29 czerwca 2021 roku).

(2) Doprowadzenie do uzgodnienia warunków wyjścia z projektu na Ukrainie oraz wpływu środków z tytułu dezinwestycji tego projektu na rzecz Spółki:

W ramach prowadzonych działań zmierzających do wyjścia z tej inwestycji i odzyskania zainwestowanych środków Spółka, za zgodą Rady Wierzycieli, zawarła umowę z lokalnym doradcą prawnym. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarządca oraz Zarząd Spółki, po rekomendacjach w/w doradcy prawnego, przedstawili na forum Rady Wierzycieli Spółki proponowaną strategię działań związanych z wyjściem z projektu na Ukrainie, następnie sukcesywnie wdrażaną, o której efektach Spółka będzie informować na bieżąco w ramach postępów i jej realizacji. W związku z bardzo skomplikowaną sytuacją formalno-prawną tego projektu Spółka i Zarządca oceniają, że realizacja tego środka restrukturyzacji może być bardzo trudna i wymagać będzie dłuższego horyzontu czasowego niż pierwotnie zakładano.

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

(3) Doprowadzenie do dezinvestycji majątku wybranych spółek zależnych, w tym spływu środków poprzez rozliczenie wewnątrzgrupowych pożyczek:

Po dniu publikacji sprawozdania finansowego PBG za rok 2020 (30 kwietnia 2021 roku), kontynuowane były intensywne działania mające na celu możliwie jak najszybsze zrealizowanie sprzedaży, a przez to wpływ do masy sanacyjnej PBG środków z tytułu zbycia aktywów spółek zależnych od Spółki, których efektem przed dniem publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres pierwszego półrocza 2021 roku stało się:

- (i) Zbycie położonej w Poznaniu nieruchomości biurowej Skalar Office Center, której właścicielem pozostawała spółka Górecka Projekt Sp. z o.o., za cenę 14.000 tys. EUR netto (Raport Bieżący PBG 7/2021 z dnia 21 czerwca 2021 roku);
- (ii) Zbycie położonej w Gdańsku nieruchomości gruntowej, której właścicielem pozostawała spółka PBG DOM Sp. z o.o., za cenę 850 tys. PLN netto;

Ponadto na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, kontynuowane są intensywne działania, których efektem stać się ma zbycie zlokalizowanej w Świnoujściu działalności prowadzonej w ramach Hotelu Hampton by Hilton, za którą odpowiada spółka PBG ERIGO Projekt Sp. z o.o. PLATAN HOTEL S.K.A.

III. Ryzyka związane z planowaną działalnością Spółki w dającym się przewidzieć okresie dalszego trwania Postępowania Sanacyjnego

Uwzględniając, iż Spółka zamierza wygasić bieżącą działalność operacyjną, jaka była wykonywana w poprzednich okresach, co w istocie już nastąpiło, a tym samym skupić swoje ograniczone i dostosowane zasoby na realizacji wyłącznie przedstawionych w Planie Restrukturyzacyjnym Środków Restrukturyzacji, ryzyka związane z dalszymi działaniami podejmowanymi w ramach Spółki związane są w największej mierze z brakiem możliwości wdrożenia lub wyłącznie terminowego wdrożenia poszczególnych Środków Restrukturyzacji.

Poza jednak tego rodzaju ryzykami dotyczącymi istoty każdego z poszczególnych Środków Restrukturyzacji, Spółka oraz Zarządca identyfikują następujące potencjalne ryzyka związane z dalszym funkcjonowaniem Spółki w dającym się przewidzieć okresie:

- utrata płynności finansowej przez masę sanacyjną w toku Postępowania Sanacyjnego, co może doprowadzić do umorzenia Postępowania Sanacyjnego i w konsekwencji upadłości Spółki, a przez to niezaspokojenia wierzycieli nieposiadających zabezpieczeń na majątku Spółki na jakimkolwiek poziomie;
- nieosiągnięcie porozumienia z głównymi wierzycielami Spółki będących jej Obligatariuszami, co do kierunku Postępowania Sanacyjnego, w tym ryzyko próby przejęcia na własność przedmiotów zastawów rejestrowych, jakie były ustanawiane dla zabezpieczenia Programu Emisji Obligacji;
- niedotrzymanie harmonogramu sprzedaży poszczególnych aktywów Spółki oraz spółek od niej zależnych z uwagi na dostrzegane i spodziewane dalsze skutki kryzysu wywołanego COVID-19;
- konieczność sprzedaży aktywów na poziomie niższym niż pierwotnie zakładany z uwagi na kryzys wywołany COVID-19, co dotyczy przede wszystkim wyżej wskazanej działalności spółki PBG ERIGO Projekt Sp. z o.o. PLATAN HOTEL SKA;

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- nieprzyjęcie układu przez zgromadzenie wierzycieli (ryzyko wpisane w każde postępowanie restrukturyzacyjne, które może zostać odpowiednio zminimalizowane poprzez konstrukcję ostatecznych propozycji układowych i przekonanie wierzycieli o braku uzasadnionej ekonomicznie opcji alternatywnej, to jest ogłoszeniu upadłości wobec Spółki).

2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI ORAZ OTWARCIA POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka złożyła wniosek o otwarcie Postępowania Sanacyjnego oraz wniosek o uchylenie Układu z Wierzycielami zawartego w 2015 roku. W dniu 9 stycznia 2020 roku Sąd wydał Postanowienie w przedmiocie uchylenia Układu zawartego przez Spółkę z wierzycielami. Z kolei w dniu 12 lutego 2020 roku otwarte zostało wobec Spółki Postępowanie Sanacyjne.

W związku z uchyleniem Układu Spółka ujęta w księgach rachunkowych roku 2019 skutki przywrócenia zadłużenia wynikającego ze zredukowanych wcześniej zobowiązań układowych. Natomiast w związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego Spółka utworzyła rezerwę na sanację, a wszystkie zobowiązania, które powstały przed dniem otwarcia Postępowania Sanacyjnego zostały wpisane na spis wierzytelności. W dniu 18 maja 2020 roku Zarządca wraz z Zarządem Spółki przekazali spis wierzytelności do akt postępowania sanacyjnego PBG prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, w zakresie której w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości przeglądu Spisu. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spis Wierzytelności nie został jeszcze zatwierdzony, zgodnie z procedurą przewidzianą dla tego w ustawie z dnia 15 maja 2015 roku Prawa Restrukturyzacyjne („Prawo Restrukturyzacyjne”). Więcej informacji w nocie 2.3.

Poniżej zaprezentowano bilansowe wartości zobowiązań związanych z uchyleniem Układu oraz zobowiązań ujętych w Spisie Wierzytelności, a także kategorie w jakich zostały zaprezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym:

- ✓ W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:
 - o wyodrębnioną pozycję „Zobowiązania z tytułu uchylenia układu” - kwota 4.714.004 tys. PLN (31 grudnia 2020 roku: 4.642.341 tys. PLN);
 - o zobowiązania z tytułu emisji obligacji, które refinansowały wierzytelności układowe z 2015 roku na nowy dług Spółki w kwocie 374.022 tys. PLN (31 grudnia 2020 roku: 364.379 tys. PLN);
 - o w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” wierzytelności, które powstały do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego w łącznej kwocie 111.896 tys. PLN (31 grudnia 2020 roku: 111.082 tys. PLN);
 - o zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek - kwota 45.736 tys. PLN (31 grudnia 2020 roku: 45.023 tys. PLN);
 - o rezerwę na koszty sanacji w kwocie 3.595 tys. PLN (31 grudnia 2020 roku: 3.949 tys. PLN).
- ✓ W śródrocznym skróconym rachunku zysków i strat: w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchylenie)” stratę w kwocie minus 71.663 tys. PLN, która wynikała z aktualizacji wyceny

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zobowiązań z tytułu uchylenia układu o kwotę naliczonych odsetek na dzień 30 czerwca 2021 roku.

2.5. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI

a) Zmiana MSSF 16 „Leasing”

W związku z pandemią COVID-19 Rada MSR wprowadziła uproszczenie zezwalające na nieocenianie, czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców, spełniających warunki określone w standardzie, są „zmianą leasingu” w myśl MSSF 16. Warunki, które musi spełniać otrzymana ulga, aby można było zastosować do niej uproszczenie:

- łączne przyszłe wynagrodzenie za leasing po udzieleniu ulgi musi być zasadniczo takie samo lub niższe niż przed udzieleniem ulgi,
- ulga musi dotyczyć płatności, które były/będą wymagalne przed 30 czerwca 2021 roku (choć podwyższone opłaty mogą być płatne po tej dacie),
- nie ma innych zasadniczych zmian w warunkach umowy.

Uproszczenie jest dostępne dla sprawozdań finansowych za okresy roczne rozpoczynające się 1 czerwca 2020 roku lub później. Zmiany standardu nie wpłyną na wyniki Spółki.

b) Zmiana MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16

W związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.) Rada MSR wprowadziła kolejne zmiany do zasad rachunkowości instrumentów finansowych:

- w przypadku wyceny w zamortyzowanym koszcie zmiany szacowanych przepływów wynikające bezpośrednio z reformy IBOR będą traktowane tak, jak zmiana zmiennej stopy procentowej, a więc bez ujęcia wyniku,
- nie będzie konieczności zakończenia powiązania zabezpieczającego, jeżeli jedyną zmianą są skutki reformy IBOR, a pozostałe kryteria stosowania rachunkowości zabezpieczeń są spełnione; zmiana reguluje, jak należy uwzględnić alternatywną stopę w powiązaniu zabezpieczającym,
- jednostka będzie zobligowana ujawnić informacje o ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządza przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później. Zmiany powyższych standardów nie wpłyną na wyniki Spółki.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2.5.2. KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zmieniała zasad rachunkowości, ani nie dokonywała korekty błędów.

2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę. Założenie to wpływa na wycenę aktywów i zobowiązań, które to zasady zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy 2020.

Ponadto przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki kierował się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów.

Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd Spółki ze względu na niepewność jaka towarzyszy Spółce na dzień przygotowania niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, co może z kolei przełożyć się na korektę wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne - w związku ze stanem faktycznym opisanym w nocie 2.3 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, Spółka nie szacuje nowych rezerw na koszty napraw gwarancyjnych oraz roszczeń naprawczych. Związane jest to z faktem, że (i) Zarządca złożył wnioski do Sądu o zgodę na odstąpienie od realizacji kontraktów serwisowych, (ii) Spółka nie kontynuuje prac na kontraktach oraz fakt że (iii) Zarządca, zgodnie z wydanymi w dniu 26 czerwca 2020 roku postanowieniami Sędziego Komisarza, podjął czynności określone w art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, zmierzające do odstąpienia od wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami Postępowania Sanacyjnego.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne w Spółce wynosi 530 tys. PLN i dotyczy wojskowych kontraktów serwisowych dla których, na dzień bilansowy, nie wygasło prawo do realizacji gwarancji lub roszczeń naprawczych.

Rezerwa na koszty sanacji związana jest z otwartym w dniu 12 lutego 2020 roku wobec Spółki Postępowaniem Sanacyjnym. Oszacowana została przez Zarząd Spółki oraz Zarządcę Spółki: (i) w oparciu o najlepszą wiedzę w przypadku przyjętych założeń co do okresu i stopnia skomplikowania Postępowania Sanacyjnego, (ii) w oparciu o posiadane umowy odnoszące się do procesu Postępowania Sanacyjnego, (iii) oraz o informacje uzyskane od reprezentantów Zarządcy. W roku 2020 Spółka wykorzystwała rezerwę na kwotę 354 tys. PLN, w związku z czym wartość rezerwy, która pozostaje do wykorzystania na koszty sanacji na dzień bilansowy wyniosła 3.595 tys. PLN.

Rezerwa na spory dotyczy głównie toczących się sporów. Wartość rezerwy na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosiła 6.494 tys. PLN i w porównaniu do poprzedniego dnia bilansowego nie uległa zmianie. Roszczenia, które zdaniem Spółki są bezpodstawne i niezasadne (o czym Spółka informowała w RB) nie

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

zostały objęte rezerwą. Roszczenia te ujęte są w pozycji zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń - kwota 1.020.697 tys. PLN.

Rezerwy na świadczenia pracownicze: rezerwy na odprawy emerytalne zostały skalkulowane z uwzględnieniem redukcji zatrudnienia, do wysokości potencjalnej wypłaty jaka może mieć miejsce; rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów wyliczane są na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększone o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich.

Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Celem otwartego Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki, jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek Spółki zostanie sprzedany a wierzyciele zaspokojeni ze sprzedaży tego majątku. W związku z tym posiadane przez Spółkę aktywa trwałe takie jak: nieruchomości inwestycyjne, środki trwałe, inwestycje długoterminowe w postaci dzieł sztuki i antyków, a także posiadane akcje i udziały w jednostkach, na które Spółka wywiera znaczący wpływ są prezentowane przez Spółkę jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

Przy szacowaniu wartości bilansowej aktywów przeznaczonych do sprzedaży bierze się pod uwagę możliwą do uzyskania cenę sprzedaży netto danego składnika aktywów, tj.

- nieruchomości – wartość została oszacowana na podstawie operatu szacunkowego, bądź aktualnej oferty kupna; niepewność powyższego szacunku związana jest ze zmianami cen rynku nieruchomości, a także z procesem negocjacyjnym, który finalnie może doprowadzić do uzyskania innej kwoty wpływu niż wynikająca z operatu;
- dzieła sztuki i antyki – szacunek wartości nastąpił na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy oraz w oparciu o szczegółową weryfikację aktywów, które znajdują się w ewidencji Spółki;
- inwestycje w jednostce RAFAKO – wartość po kursie giełdowym z dnia bilansowego; niepewność tego szacunku związana jest z faktem, iż pakiet akcji będzie sprzedawany w transakcji indywidualnej, w związku z czym finalna wartość inwestycji uzależniona jest od wyników negocjacji;
- inwestycje w pozostałych jednostkach stowarzyszonych – wartość inwestycji została objęta w całości odpisem z tytułu utraty wartości.

Zmiany wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży oraz przyczyny tych zmian przedstawione są w nocie nr 9 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Klasyfikacja pożyczek udzielonych

Spółka klasyfikuje pożyczki, w przypadku których nie jest spełniony test klasyfikacyjny SPPI ze względu na niedopasowanie okresów i formuł naliczania odsetek, jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do takich pożyczek należą: (i) pożyczki udzielone do spółki zależnej PBG DOM oraz (ii) certyfikaty ukraińskie, klasyfikowane dla celów sprawozdania finansowego w kategorii – pożyczki udzielone. Wartość godziwa pożyczek udzielonych do spółki zależnej PBG DOM ustalona jest w oparciu o plan przepływów, możliwych do wygenerowania przez spółki projektowe z Grupy Kapitałowej PBG DOM. Wartość godziwa pożyczek udzielonych do spółki zależnej Energopol

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Ukraina ustalona została w oparciu o planowane wpływy z dezinvestycji oszacowane na podstawie raportu komercyjnego PWC dotyczącego projektu ukraińskiego, według posiadanego przez Spółkę pośrednio udziału w projekcie (wersja konserwatywna), przyjęte przez Zarządcę oraz Zarząd Spółki w planie restrukturyzacyjnym.

Utrata wartości aktywów finansowych

W związku z sytuacją opisaną w nocie 2.3. niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, analiza utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oparta została o dwa modele: (i) model uproszczony/wskaźnikowy, w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług, co do których prawdopodobieństwo spływu jest bardzo wysokie, (ii) model indywidualnej oceny w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług, których spływ według Spółki jest niepewny. Wartość utworzonych odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych przedstawiona jest w nocie nr 13.2.

Przychody z umów o usługę budowlaną

W związku z (i) otwarciem postępowania sanacyjnego, (ii) odstąpieniem przez Zarządcę Spółki od realizacji i pozyskiwania kontraktów (z uwagi na uprawnienie przyznane Zarządcy Spółki w zakresie możliwości odstąpienia w trybie art. 298 ust. 1 p.r. od umów), Spółka nie posiada, na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 roku, w swoim portfelu żadnych kontraktów oraz nie będzie pozyskiwała nowych do realizacji.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki, Zarząd Spółki podjął decyzję o nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe i nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na ujemne różnice przejściowe w kwocie przekraczającej rezerwę na podatek odroczonego.

3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi podmiotami.

4. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

Poniżej zawarto opis istotnych zdarzeń i transakcji, które miały miejsce w pierwszym półroczu 2021 roku.

W okresie pierwszego półrocza 2021 roku, kontynuowane były intensywne działania mające na celu jak najszybsze zrealizowanie sprzedaży, a przez to wpływ do masy sanacyjnej Spółki środków, z tytułu zbycia położonej w Poznaniu nieruchomości biurowej Skalar Office Center. Właścicielem nieruchomości była spółka zależna Górecka Projekt Sp. z o.o. W dniu 30 marca 2021 roku została zawarta przedwstępna umowa sprzedaży oraz na konto spółki zależnej wpłynęła kwota 500 tys. EUR. Następnie w dniu 18 czerwca 2021 roku zawarta została obejmująca to aktywo przyrzeczona umowa sprzedaży, zgodnie z którą nieruchomość biurowa Skalar Office Center została sprzedana za cenę w wysokości 14.000 tys. EUR netto, o czym PBG informowało w raporcie bieżącym z dnia 21 czerwca 2021 roku (RB 7/2021).

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

W związku z aktualną sytuacją Spółki, sezonowość jej nie dotyczy.

6. ZYSK / STRATA NA AKCJĘ

Podstawowy zysk (strata) na akcję liczony jest według formuły zysk netto (strata) netto przypadający akcjonariuszom Spółki podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w danym okresie.

7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, Spółka nie dokonywała istotnych transakcji w zakresie składników wartości niematerialnych. Wartość netto na dzień bilansowy wyniosła zero PLN.

Spółka nie zobowiązała się do poniesienia, w przyszłości nakładów inwestycyjnych na składniki aktywów niematerialnych.

8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych:

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Ogółem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2021	-	21	-	114	135
Nabycia	-	-	-	17	17
Likwidacja/sprzedaż	-	-	-	(91)	(91)
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	-	(3)	-	-	(3)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2021	-	18	-	40	58
1 stycznia 2021					
Wartość brutto	545	3 858	30	1 350	5 782
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(545)	(3 836)	(30)	(1 236)	(5 647)
Wartość netto	-	21	-	114	135
30 czerwca 2021					
Wartość brutto	545	319	30	1 132	2 025
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(545)	(301)	(30)	(1 092)	(1 967)
Wartość netto	-	18	-	40	58

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Spółka nie dokonywała istotnych transakcji w zakresie składników rzeczowych aktywów trwałych, nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych ani nie dokonywała jego odwrócenia.

Spółka nie zobowiązała się do poniesienia w przyszłości nakładów inwestycyjnych na składniki rzeczowych aktywów trwałych. Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, rzeczowe aktywa trwałe Spółki stanowiły zabezpieczenia zobowiązań (patrz nota 18.1).

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

9. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Wartość bilansowa aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży wyniosła na dzień 30 czerwca 2021 roku 61.757 tys. PLN (31 grudnia 2020 roku: 40.289 tys. PLN). Poniżej znajduje się specyfikacja pozycji według stanu na poszczególne dni bilansowe.

Aktywa dostępne do sprzedaży	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
- Dom Ochota	417	417
- Antyki i dzieła sztuki	89	109
- Grunt Słupca	145	145
- Akcje Rafako S.A.	61 066	39 578
- Udziały w Doraco PBG Stadion Szczecin s.c.	40	40
Aktywa dostępne do sprzedaży razem	61 757	40 289

Poniżej zaprezentowane zostały tytuły zmian w zakresie bilansowej wartości pozycji.

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020
Wartość netto na początek okresu	40 289	45 644
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia nieruchomości (-)	-	(420)
Zmniejszenia stanu z tytułu pozostałych aktywów (-)	(20)	(657)
Zmiany związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne	21 488	(4 278)
- wycena akcji spółki stowarzyszonej zaklasyfikowanych do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	21 488	722
- utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	(5 000)
Wartość netto na koniec okresu	61 757	40 289

Zmiana pozycji w okresie sprawozdawczym była przede wszystkim skutkiem aktualizacji wyceny akcji posiadanych w jednostce stowarzyszonej RAFAKO S.A. według jej kursu giełdowego na dzień 30 czerwca 2021 roku (wzrost o 21.488 tys. PLN).

Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki (patrz nota 18.1).

10. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH

W związku z obecną sytuacją Spółki większość niefinansowych aktywów trwałych jest zaklasyfikowana jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży, które są wycenione po oszacowanych przez Zarząd możliwych do uzyskania cenach sprzedaży netto.

11. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Wartość godziwa wg klas aktywów i zobowiązań finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco (zestawienie obejmuje wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe, bez względu na to czy w sprawozdaniu finansowym są one ujmowane w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej):

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020

Aktywa finansowe

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Pożyczki udzielone	48 803	49 945	48 803	49 945
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 535	1 785	1 535	1 785
Należności z tytułu dostaw i usług	138	85	138	85
Pozostałe należności finansowe	953	1 271	953	1 271
Pożyczki udzielone	442	430	442	430
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	854	75	854	75

Aktywa finansowe razem	51 192	51 805	51 192	51 805
-------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Kredyty i pożyczki	5 214 301	5 130 516	5 214 301	5 130 516
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym inwestycyjne)	45 736	45 023	45 736	45 023
Pozostałe zobowiązania finansowe	67 019	65 584	67 019	65 584
Dłużne papiery wartościowe	13 519	13 188	13 519	13 188
Zobowiązania z tytułu uchylenia układu	374 022	364 379	374 022	364 379
Zobowiązania z tytułu gwarancji, factoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9	9	13	9	13

Zobowiązania z tytułu leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu	9	13	9	13
--	---	----	---	----

Zobowiązania finansowe razem	5 214 310	5 130 529	5 214 310	5 130 529
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Poziomy wartości godziwej instrumentów finansowych

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe ujmowane w sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

- poziom 1 – notowane ceny (bez dokonywania korekt) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów oraz zobowiązań,
- poziom 2 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,
- poziom 3 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, nie ustalone w oparciu o zmienne pochodzące z aktywnych rynków.

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa
30 czerwca 2021				
Aktywa:	-	-	48 803	48 803
- pożyczki wyceniane w wartości godziwej	-	-	48 803	48 803
Zobowiązania	-	-	-	-
Wartość godziwa netto	-	-	48 803	48 803
31 grudnia 2020				
Aktywa:	-	-	49 945	49 945
- pożyczki wyceniane w wartości godziwej	-	-	49 945	49 945
Zobowiązania	-	-	-	-
Wartość godziwa netto	-	-	49 945	49 945

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomem 1 oraz poziomem 2 wartości godziwej instrumentów.

Wycena w wartości godziwej

Do inwestycji w kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka zalicza udzielone pożyczki do spółki zależnej PBG DOM oraz certyfikaty inwestycyjne Dialog Plus. W przypadku tych pożyczek nie jest bowiem spełniony test klasyfikacyjny SPPI ze względu na niedopasowanie okresów i formuł naliczania odsetek. Kwota pożyczek udzielonych na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 48.803 tys. PLN (na 31 grudnia 2020 roku wartość: 49.945 tys. PLN). Specyfikacja pozycji znajduje się w tabeli poniżej.

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Pożyczki udzielone (PBG DOM)	18 600	20 100
Certyfikaty Dialog (Fundusz Inwestycyjny Dialog Plus)	30 203	29 845
Razem pożyczki udzielone (WwWGpWF)	48 803	49 945
- krótkoterminowe	48 803	49 945

Wartość pożyczek w kwocie netto 18.600 tys. PLN (odnosząca się do pożyczek udzielonych spółce zależnej PBG DOM Sp. z o.o.), przedstawiona w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym dotyczy przyjętych przez Zarządcę oraz Zarząd Spółki planu przepływów opisanych w Planie Restrukturyzacyjnym. Wysokość prognozowanych wpływów z tytułu spłaty udzielonych pożyczek oszacowano na podstawie planu przepływów pieniężnych netto, możliwych do wygenerowania przez spółkę projektowe z Grupy Kapitałowej PBG DOM oraz odpowiednio planów przekazania pozyskanych już środków z tytułu zrealizowanych dezinvestycji majątku spółek z Grupy Kapitałowej PBG DOM, co dotyczy części środków pozyskanych z tytułu zbycia przez spółkę Górecka Projekt Sp. z o.o. nieruchomości biurowej położonej w Poznaniu (RB PBG 7/2021).

Inne aktywa prezentowane w pozycji pożyczki wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy to imienne certyfikaty inwestycyjne zamkniętego niezdywersyfikowanego udziałowego funduszu inwestycyjnego Dialog Plus typu ventures „Fundusz inwestycji bezpośrednich – Perspektywiczna nieruchomości”. Spółka nabyła łącznie 234.103 szt. papierów wartościowych o wartości nominalnej jednego wartościowego certyfikatu 1.000 hrywien. Wartość bilansowa papierów wartościowych ujęta w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2021 roku wynosi 30.203 tys. PLN (na 31 grudnia 2020 roku: 29.845 tys. PLN). Ze względu na treść ekonomiczną Spółka prezentuje wyżej wymienione certyfikaty jako pożyczki. Wartość godziwa pożyczek udzielonych do spółki zależnej Energopol Ukraina ustalona została w oparciu o planowane wpływy z dezinvestycji, (oszacowane na podstawie raportu komercyjnego PWC dotyczącego projektu ukraińskiego, według posiadanego przez Spółkę pośrednio udziału w projekcie (wersja konserwatywna)), przyjęte przez Zarządcę oraz Zarząd Spółki w planie restrukturyzacyjnym.

Zmiana wartości bilansowej udzielonych pożyczek wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy w okresie pierwszych 6 miesięcy 2021 roku wynikała z następujących zdarzeń gospodarczych:

Pożyczki udzielone spółce zależnej PBG DOM

- spłata pożyczek w kwocie 1.500 tys. PLN.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Certyfikaty Dialog

- zyski ujęte w wyniku finansowym w kwocie 358 tys. PLN z tytułu wyceny walutowej.

Zyski lub straty z wykazanych w tabeli pożyczek udzielonych zakwalifikowanych do poziomu 3 ujmowane są przez Spółkę w pozostałej działalności operacyjnej.

Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Spółka nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą a metodą zamortyzowanego kosztu.

12. POŻYCZKI UDZIELONE

Udzielone przez Spółkę pożyczki wycenia się w zależności od przewidywanego sposobu ich odzyskania. Pożyczki udzielone utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy te są wyłącznie spłatą wartości nominalnej i odsetek, są wyceniane w skorygowanej cenie nabycia. Natomiast pożyczki udzielone, dla których nie jest spełniony test klasyfikacyjny SPPI ze względu na niedopasowanie okresów i formuł naliczania odsetek, są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Poniżej znajduje się prezentacja wartości bilansowych udzielonych pożyczek z podziałem na sposób wyceny.

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Pożyczki udzielone wyceniane w skorygowanej cenie nabycia (SCN)	442	430
Pożyczki udzielone wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WWGpWF)	48 803	49 945
Saldo na koniec okresu	49 246	50 375

Informacje na temat wartości godziwej pożyczek udzielonych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zostały opisane powyżej w notcie nr 11 powyżej.

13. NALEŻNOŚCI

13.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Należności finansowe	1 092	1 355
Należności z tytułu dostaw i usług	68 709	68 982
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(68 571)	(68 898)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	138	85
Należności ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	528	527
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	1 557	1 557
Odpis aktualizujący pozostałe należności z tytułu inwestycji (-)	(2 084)	(2 084)
Kwoty zatrzymane (kaucje)	25 714	25 708
Inne należności finansowe	3 686	3 686
Odpis aktualizujący pozostałe należności finansowe (-)	(28 446)	(28 124)
Należności niefinansowe	637	4 277
Należności z tytułu przedpłać i udzielonych zaliczek	5 208	5 572
Należności budżetowe	388	3 260
Inne należności niefinansowe	46 789	47 033
Odpis aktualizujący należności niefinansowe (-)	(51 747)	(51 588)
Należności krótkoterminowe ogółem (netto)	1 729	5 632

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku stan należności krótkoterminowych zmniejszył się w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku o kwotę 3.903 tys. PLN, głównie na skutek zmniejszenia należności niefinansowych (spadek o 3.640 tys. PLN).

13.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 482 tys. PLN (które dotyczyły: pozostałych należności finansowych w kwocie 322 tys. PLN oraz należności niefinansowych w kwocie 160 tys. PLN) i rozwiązała odpisy w kwocie 989 tys. PLN (z czego kwota 662 tys. PLN odnosiła się do uregulowanych aktywów z tytułu umów, a kwota 327 tys. PLN do należności z tytułu dostaw i usług). Poniżej zaprezentowano zmiany odpisów aktualizujących wartości należności.

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020
Odpisy aktualizujące na początek okresu (-)	(162 993)	(162 858)
Utworzenie odpisów aktualizujących (-)	(482)	(2 882)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących (+)	989	2 747
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	(162 486)	(162 993)

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku następująco:

30 czerwca 2021	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane				powyżej roku
			do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	
Należności z tytułu dostaw i usług							
wartość brutto	68 709	22	15	2	10	8	68 652
odpis aktualizujący (-)	(68 571)	(5)	(6)	(1)	(8)	(4)	(68 546)
wartość netto	138	17	9	-	2	4	105
Pozostałe należności finansowe:							
wartość brutto	31 484	1 421	-	-	72	-	29 990
odpis aktualizujący (-)	(30 530)	(502)	-	-	(38)	-	(29 990)
wartość netto	954	919	-	-	35	-	-

31 grudnia 2020	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane				powyżej roku
			do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	
Należności z tytułu dostaw i usług							
wartość brutto	68 982	93	1	20	63	328	68 477
odpis aktualizujący (-)	(68 898)	(34)	-	(18)	(59)	(326)	(68 461)
wartość netto	85	60	1	2	4	2	17
Pozostałe należności finansowe:							
wartość brutto	31 478	2 494	-	-	-	-	28 984
odpis aktualizujący (-)	(30 208)	(1 224)	-	-	-	-	(28 984)
wartość netto	1 271	1 271	-	-	-	-	-

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

14. ZAPASY

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość zapasów w Spółce wynosi zero tys. PLN, ponieważ zostały objęte odpisem aktualizującym.

15. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są to środki pieniężne w banku i w kasie oraz krótkoterminowe aktywa finansowe o terminie zapadalności do 3 miesięcy. Wartość księgową tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

Dla celów śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	854	75
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem	854	75

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała wartości środków pieniężnych o ograniczonym dysponowaniu.

16. KAPITAŁ WŁASNY

16.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień 30 czerwca 2021 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 16.368.406,26 PLN i dzielił się na 818.420.313 akcji zwykłych na okaziciela. Wartość nominalna akcji wynosi 0,02 PLN każda.

	30 czerwca 2021 PLN	31 grudnia 2020 PLN
Liczba akcji	818 420 313,00	818 420 313,00
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,02	0,02
Kapitał podstawowy (PLN)	16 368 406,26	16 368 406,26

Struktura kapitału podstawowego na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
seria A	brak	brak	3 740 000	75	aport rzeczowy
seria A	brak	brak	1 960 000	39	gotówka
seria B	brak	brak	1 500 000	30	gotówka
seria C	brak	brak	3 000 000	60	gotówka
seria D	brak	brak	330 000	7	gotówka
seria E	brak	brak	1 500 000	30	gotówka
seria F	brak	brak	1 400 000	28	gotówka
seria G	brak	brak	865 000	17	gotówka
seria H	brak	brak	787 925 810	15 758	konwersja zobowiązań
seria I	brak	brak	16 199 503	324	konwersja zobowiązań
				16 368	

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU ORAZ NA DZIEŃ ZATWIERDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA ZA 1 PÓŁROCZE 2021 ROKU

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale i w głosach
Małgorzata Wiśniewska	193 231 722	23,61%
Bank Polska Kasa Opieki SA	57 236 556	6,99%
PKO BP S.A.	49 252 468	6,02%
Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	24 241 560	2,96%
Pozostali	494 458 007	60,42%

Powyższa tabela obrazuje najlepszą wiedzę dostępną w Spółce na temat objęcia z mocy Układu przez wskazane podmioty akcji nowej emisji, stanowiących ponad 5% w jej kapitale podstawowym.

Zmiany w strukturze pakietów akcji

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji.

16.2. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną przy emisji akcji serii B, C, D, E, F, G, H i I, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału i wynosi na dzień 30 czerwca 2021 roku 1.022.933 tys. PLN (2020 rok: 1.022.933 tys. PLN).

Wartość kapitału zapasowego wyniosła na dzień 30 czerwca 2021 roku 513.897 tys. PLN (2020 rok: 513.897 tys. PLN).

17. DYWIDENDY

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku (podobnie jak w 2020 roku) Spółka nie wypłacała dywidend.

18. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wartość kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, ujętych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Pożyczki zaciągnięte	45 736	45 023
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	374 022	364 379
Razem zobowiązania finansowe	419 758	409 402
-krótkoterminowe	419 758	409 402

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nastąpiło:

- ✓ zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych o kwotę 9.643 tys. PLN na skutek naliczenia odsetek od dnia Natychmiastowego Wykupu poszczególnych Serii Obligacji do dnia bilansowego (więcej nota 18.2);
- ✓ zwiększenie stanu pożyczek o kwotę 712 tys. PLN – w wyniku naliczenia odsetek od otrzymanych pożyczek.

Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek zostały w całości ujęte w spisie wierzytelności, która została złożona przez Zarządcę Spółki w dniu 18 maja 2020 roku do akt Postępowania Sanacyjnego, w zakresie której w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości jego przeglądu (patrz nota 2.4.).

Wykonanie Planu Dezinwestycji w 2 kwartale 2021 roku

Mając na uwadze postanowienia warunków wyemitowanych przez Spółkę Obligacji (art. 11.5.4 Warunków Emisji Obligacji odpowiednio dla serii od A do I oraz dla serii od B1 od I1 oraz od serii od F3 do I3), poniżej zaprezentowana została informacja o zaawansowaniu wykonania Planu Dezinwestycji w drugim kwartale 2021 roku, to jest w okresie od dnia 1 marca 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku.

L.P.	Oznaczenie sprzedającego	Lokalizacja / nazwa projektu	Adres	Cena sprzedaży brutto	Podstawa dokonania Przyspieszonej Spłaty
1	Górecka Projekt Sp. z o.o.	Poznań, Skalar Office Center	Poznań, ul. Górecka 1	17.220 tys. EUR	NIE

Informacja o zaawansowaniu wykonania Planu Dezinwestycji w poprzednich kwartalnych okresach, zaprezentowana została w publikowanych przez Spółkę Sprawozdaniach Finansowych począwszy od Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2016.

18.1. ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Następujące aktywa Spółki (w wartości bilansowej) stanowią zabezpieczenie spłaty zobowiązań:

	Tytuł zobowiązania	Typ obciążenia	Przedmiot obciążenia	Wartość bilansowa	
				30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Środki trwałe	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	zastaw rejestrowy	ruchomości	58	135
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	hipoteka	grunt	145	145
		hipotek	budynki	417	417
		zastaw rejestrowy	ruchomości	89	109
	RAZEM			709	806

Zabezpieczenia Umowy Agencyjnej i Emisyjnej

Zgodnie z zapisami Umowy Agencyjnej i Emisyjnej, o której mowa w nocie nr 2.3., Obligacje wyemitowane przez Spółkę stanowią obligacje zabezpieczone oraz nieoprocentowane. Emisja obligacji jest zabezpieczona do maksymalnej kwoty wynoszącej 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji). Zabezpieczenia obejmowały majątek Spółki oraz wybranych spółek zobowiązanych, tj.:

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- poręczenia cywilne udzielone przez wybrane spółki zależne do kwoty 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji); na dzień 30 czerwca 2021 roku wartość nominalna zobowiązań Spółki z tytułu emisji obligacji wynosiła 347.256 tys. PLN, a wartość naliczonych odsetek 26.766 tys. PLN.
- zastawy rejestrowe na akcjach i udziałach Spółki w wybranych spółkach zależnych;
- zastawy na majątku przedsiębiorstwa Spółki i majątku przedsiębiorstw wybranych spółek zależnych;
- hipoteki na większości nieruchomości należących do Spółki i do wybranych spółek zależnych;
- przelewy na zabezpieczenie wiarytelności przysługujących Spółce oraz wybranym spółkom zależnym a wynikających z: (a) umów ubezpieczenia nieruchomości obciążanych hipotekami, (b) umów pożyczek udzielonych przez Spółkę lub spółki zobowiązane spółkom zależnym
- zastawy rejestrowe na wiarytelnościach z umowy o prowadzenie Rachunku Dezinwestycji Spółki oraz z rachunków bankowych wybranych spółek zależnych;
- oświadczenia o poddaniu się egzekucji wystawione przez Spółkę oraz wybrane spółki zależne.

18.2. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 1 półrocza 2021 roku, Spółka nie jest stroną żadnej aktywnej umowy kredytowej. Umowy kredytowe wiążące Spółkę przed datą publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 1 półrocza 2021 roku, to jest jeszcze przed dniem wszczęcia wobec Spółki w dniu 13 czerwca 2012 roku postępowania upadłości układowej, zostały wobec Spółki wypowiedziane lub postawione w stan wymagalności, a wszelkie zobowiązania z nich wynikające objęte zostały postanowieniami układu, jaki Spółka zawarła w ramach wskazanego postępowania upadłości układowej, a następnie układem jaki zamierza zawrzeć Spółka w ramach wszczętego w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego.

W dniu 31 stycznia 2020 roku o czym Spółka poinformowała w RB PBG 12/2020 miały miejsce w Warszawie w szczególności Zgromadzenia Obligatariuszy właściwe dla serii G oraz H Obligacji wyemitowanych przez Spółkę. Zgromadzenia te nie podjęły uchwały w sprawie zmiany terminu wykupu wskazanych serii Obligacji, z uwagi na brak wymaganej do tego jednomyślności. Wobec tego faktu Obligacje dwóch wskazanych serii, to jest serii G oraz H stały się wymagalne wraz z końcem dnia w którym uchwały dla wskazanych serii Obligacji, nie zostały podjęte, to jest dnia 31 stycznia 2020 roku.

W dniu 28 lutego 2020 roku Spółka otrzymała od Obligatariuszy serii G1, G3, H1, H3, I, I1 oraz I3, dysponujących ponad 50% Obligacji odpowiednio każdej z wskazanych serii, żądania dokonania Wykupu Obligacji (w tym przede wszystkim z uwagi na stwierdzone Podstawy Naruszenia Warunków Emisji Obligacji, zdefiniowane i wprowadzone do Warunków Emisji Obligacji kolejnymi uchwałami Zgromadzeń Obligatariuszy). Spółka poinformowała o tym zdarzeniu w ramach RB PBG 20/2020 z dnia 28 lutego 2020 roku.

Następnie, jeszcze przed datą publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 1 półrocza 2021, z uwagi na niedokonanie przez Spółkę w Dniach Wykupu właściwych dla poszczególnych serii Obligacji, a przez to naruszenie Warunków Emisji Obligacji

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

poszczególnych serii w tym zakresie, istotna część z Obligatariuszy złożyła wobec Spółki Żądania Natychmiastowego Wykupu Obligacji, o czym Spółka informowała kolejno w dniach: (i) 1 kwietnia 2020 roku (RB PBG 21/2020); (ii) 3 kwietnia 2020 roku (RB PBG 22/2020); (iii) 6 kwietnia 2020 rok (RB PBG 23/2020); (iv) 9 kwietnia 2020 roku (RB PBG 24/2020); (v) 15 kwietnia 2020 roku (RB PBG 25/2020); (vi) 20 kwietnia 2020 roku (RB PBG 26/2020); (vii) 23 kwietnia 2020 roku (RB PBG 27/2020); (viii) 5 maja 2020 roku (RB PBG 30/2020); (ix) 12 maja 2020 roku (RB PBG 33/2020), (x) 21 maja 2020 roku (RB PBG 36/2020), (xi) 4 września 2020 roku (RB PBG 55/2020) oraz (xii) 14 września 2020 roku (RB PBG 62/2020).

19. REZERWY I ZOBOWIĄZANIA NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na poszczególne dni bilansowe przedstawia poniższa tabela:

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 545*	3 221
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	398	2 516
Pozostałe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4	5
Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów	131	91
Rezerwy na odprawę emerytalne	5	9
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe ogółem	3 082	5 841

* W kwocie 2.545 tys. PLN zobowiązań z tytułu ubezpieczeń społecznych ujęte są ujęte na spisie wierzytelności w kwocie 1.968 tys. PLN w tym: (i) składki finansowane przez pracodawcę w wysokości 1.473 tys. PLN, (ii) składki na ubezpieczenie finansowane przez pracownika kwota 495 tys. PLN.

20. POZOSTAŁE REZERWY

Wartość pozostałych rezerw wyniosła na dzień 30 czerwca 2021 roku 10.619 tys. PLN, co w porównaniu do dnia 31 grudnia 2020 stanowiło spadek o 587 tys. PLN. Najistotniejsze zmiany dotyczyły wykorzystania rezerwy na sanację w kwocie 354 tys. PLN oraz zmniejszenia rezerwy na naprawy gwarancyjne o kwotę 233 tys. PLN. Zmiany w wartości pozostałych rezerw zaprezentowane zostały w poniższej tabeli.

	rezerwa na naprawy gwarancyjne	rezerwa na spory	rezerwa na sanację	Razem
1 stycznia 2021	763	6 494*	3 949	11 206
Rozwiązanie	(216)	-	-	(216)
Wykorzystanie	(18)	-	(354)	(371)
30 czerwca 2021	530	6 494*	3 595	10 619
krótkoterminowe	530	6 494*	3 595	10 619

* W kwocie 6.494 tys. PLN rezerw na spory ujęte są: (i) rezerwa na koszty dotyczące sporu związanego z kontraktem PMG Wierzchowice w wysokości 3.313 tys. PLN oraz (ii) rezerwa na koszty dotyczące sporów - kwota 3.181 tys. PLN.

Spółka tworzy rezerwy według zasad opisanych w nocie 2.6. Więcej informacji odnośnie roszczenia PGNiG w ramach kontraktu PMG Wierzchowice znajduje się w nodzie 23.2 niniejszego sprawozdania finansowego.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem
	30 czerwca 2021			31 grudnia 2020		
Zobowiązania finansowe	75 377	5 162	80 539	74 019	4 753	78 773
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61 875	5 144	67 019	60 848	4 736	65 584
Kwoty zatrzymane (kaucje)	2 311	17	2 328	2 285	17	2 303
Inne zobowiązania finansowe	11 191	-	11 191	10 886	-	10 886
Zobowiązania niefinansowe	36 519	130	36 650	37 063	148	37 211
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	2 236	13	2 248	2 478	62	2 540
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	3 376	-	3 376	3 735	4	3 738
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane	28 759	112	28 871	28 857	-	28 857
Inne zobowiązania niefinansowe	2 148	6	2 154	1 993	82	2 075
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	111 896	5 292	117 188	111 082	4 901	115 983

W związku z otwarciem w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego wszystkie wierzytelności, które powstały przed tym dniem zostały ujęte na spisie wierzytelności, która w dniu 18 maja 2020 roku została złożona przez Zarządcę do akt Postępowania Sanacyjnego, w zakresie której w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości jej przeglądu. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za 1 półrocze 2021 roku Spis Wierzytelności nie został jeszcze zatwierdzony, zgodnie z procedurą przewidzianą dla tego w ustawie z dnia 15 maja 2015 roku Prawa Restrukturyzacyjne („Prawo Restrukturyzacyjne”). Zobowiązania te prezentowane są w ramach poszczególnych pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe”, tj. zgodnie z ich pierwotnym przeznaczeniem.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ANALIZA WIEKOWA KRÓTKOTERMINOWYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

30 czerwca 2021	Razem	Nieprzeterminowane	do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 144	366	83	56	224	1 826	2 590
Pozostałe zobowiązania finansowe	17	5	-	12	-	-	-
Razem	5 162	371	83	68	224	1 826	2 590

31 grudnia 2020	Razem	Nieprzeterminowane	do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 736	307	166	437	1 279	2 547	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	17	5	-	-	12	-	-
Razem	4 753	312	166	437	1 291	2 547	-

Powyższa analiza wiekowa krótkoterminowych zobowiązań finansowych odnosi się jedynie do zobowiązań finansowych, które powstały po dniu otwarcia Postępowania Sanacyjnego i które nie zostały wpisane na listę wierzytelności w ramach Postępowania Sanacyjnego.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU

Zobowiązania z tytułu uchylecia układu z wierzycielami, to zobowiązania, które zostały uznane przez Spółkę w toku postępowania układowego i które Spółka po otrzymaniu postanowienia Sądu z dnia 9 stycznia 2020 roku w sprawie uchylecia Układu zawartego w 2015 roku, przywróciła do ksiąg po pomniejszeniu o dokonane w toku wykonywania Układu zaspokojenie w latach 2016 – 2019. Wartość powyższych zobowiązań na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniosła 4.714.004 tys. PLN, z czego odsetki stanowiły kwotę 2.180.048 tys. PLN. Zmiana wartości pozycji w okresie sprawozdawczym o kwotę 71.663 tys. PLN była skutkiem aktualizacji wyceny powyższych zobowiązań, tj. naliczenia odsetek według stanu na dzień bilansowy. Skutki wyceny zostały ujęte w śródrocznym skróconym rachunku zysków i strat w pozycji „Wynik związany z układem z wierzycielami (w tym uchylecie)”.

Kategoria	Wierzyciel [PLN]	Wartość wierzitelności przed redukcją w Układzie	Raty układowe wypłacone przed objęciem Obligacji na rzecz Obligatariuszy	Zaspokojenie Obligatariuszy poprzez konwersję na Obligacje	Zaspokojenie w ratach układowych	Zaspokojenie w formie akcji przeliczone na [PLN]	Inne	Wierzytelność przed redukcją w Układzie minus dotychczasowe zaspokojenie	Odsetki	Razem
Grupa Układowa	Grupa 1 (wierzyciele handlowi)	214 844	-	-	16 821	-	-	198 023	161 119	359 142
	Grupa 4 (wierzyciele handlowi)	59 705	-	-	1 015	-	3241	55 449	46 139	101 588
	Grupa 5 (wierzyciele finansowi)	440 038	-	-	39 077	2 003	-	398 958	284 550	683 508
	Razem układowi	714 587	-	-	56 913	2 003	3 241	652 430	491 808	1 144 238
Obligatariusze	Obligatariusze emisja I	1 865 677	2 316	388 795	19	9 131	-	1 465 416	1 340 878	2 806 294
	Obligatariusze emisja II	470 564	2 569	85 291	3	946	-	381 755	340 592	722 347
	Obligatariusze emisja IV	43 760	-	9 189	-	215	-	34 355	6 770	41 125
	Razem obligatariusze	2 380 001	4 885	483 275	22	10 292	-	1 881 526	1 688 240	3 569 766
	RAZEM	3 094 588	4 885	483 275	56 935	12 295	3 241	2 533 956	2 180 048	4 714 004

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

23. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA

23.1. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA OGÓLEM

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego, którego głównym celem jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek Spółki zostanie sprzedany, a wierzyciele zostaną zaspokojeni ze sprzedaży tego majątku, Spółka nie pozyskuje i nie realizuje nowych kontraktów. Natomiast kontrakty, które Spółka na dzień otwarcia Postępowania Sanacyjnego realizowała zostały zakończone: (i) poprzez faktyczne zrealizowanie/zakończenie prac wynikających z podpisanych Umów, (ii) poprzez odstąpienie przez Zarządcę Spółki, w całości od realizacji kontraktu (zgodnie z postanowieniami Sędziego Komisarza wydanymi w dniu 26 czerwca 2020 roku), zgodnie z art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, Zarządca ma prawo do odstąpienia od wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami Postępowania Sanacyjnego, (iii) w wyniku podpisania pomiędzy stronami Umowy porozumienia, czego efektem było zakończenie realizacji danej umowy poprzez umniejszenie jej zakres do tego faktycznie zrealizowanego przez Spółkę lub przeniesienie wynikających z niej praw i obowiązków na podmiot trzeci.

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 roku, Spółka nie posiada w swoim portfelu żadnych kontraktów oraz nie będzie pozyskiwała nowych kontraktów do realizacji.

23.2. KONTRAKT WIERZCHOWICE

Roszczenia PGNiG

Spółka uważa za bezzasadne roszczenia PGNiG zgłaszane w ramach kontraktu na budowę Podziemnego Magazynu Gazu Wierzchowice (dalej PMGW), a tym samym uznaje za bezskuteczne rozliczenie dotyczące braku zwrotu przez PGNiG wymagalnej kwoty kaucji w kwocie 20.051 tys. PLN stanowiącej zabezpieczenie roszczeń gwarancyjnych w ramach kontraktu LMG – ośrodek centralny, strefy przyodwiertowe, rurociągi i inne (dalej LMG) oraz działania PGNiG prowadzące do rozliczenia kwoty należnej Spółce ze spornymi wierzytelnościami PGNiG dotyczącymi kontraktu PMGW.

W dniu 2 kwietnia 2014 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie spółki PGNiG o odstąpieniu od Kontraktu PMGW oraz naliczeniu wobec Konsorcjum związanej z tym kary umownej w wysokości 133,4 mln PLN, tj. 10% wynagrodzenia brutto należnego Wykonawcy, wobec przyjęcia przez Zamawiającego, że odstąpienie od Umowy nastąpiło z przyczyn, za jakie odpowiedzialność ponosi Wykonawca.

Konsorcjum, w tym Spółka jako jego lider, uznaje za bezskuteczne oświadczenie Inwestora o odstąpieniu od Kontraktu, a tym samym za bezskuteczne uważa naliczoną przez Zamawiającego karę umowną. Stanowisko Konsorcjum zostało przedstawione Zamawiającemu w piśmie z dnia 7 kwietnia 2014 roku oraz w dniu 18 kwietnia 2014 roku. Zdaniem Konsorcjum, w tym Spółki do dnia 2 kwietnia 2014 roku Inwestycja została wykonana niemal w 100%, co przyznał sam Inwestor w raporcie bieżącym oraz co wykazuje również raport ze stanu zaawansowania prac objętych Kontraktem na koniec marca 2014. Poza tym do dnia 2 kwietnia 2014 roku Inwestor potwierdził w toku przeprowadzonych czynności pełną sprawność instalacji magazynu PMG Wierzchowice, jak również jego zakładaną funkcjonalność. Z kolei

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wymagane pozwolenia na użytkowanie obiektu PMG Wierzchowice zostały uzyskane do grudnia 2013 roku, natomiast stosowne dopuszczenia poszczególnych urzędzeń do eksploatacji do marca 2014 roku.

Wobec powyższego stanowiska, kwestionując zasadność naliczenia kary umownej, Spółka nie uznaje również żadnych odsetek naliczanych przez Zamawiającego, a noty je obejmujące nie są ujmowane w księgach spółki i odsyłane Zamawiającemu jako bezzasadne.

Od daty otrzymania oświadczenia, Konsorcjum podejmowało szereg prób związanych z uzgodnieniem wspólnego stanowiska z Zamawiającym w sprawie uzgodnień dotyczących rozliczenia kontraktu, przy czym do dnia sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego, żadne uzgodnienia nie zakończyły się rozstrzygnięciem sporu (w tym m.in. postępowanie sądowe o zawezwanie do próby ugodowej z wniosku Zamawiającego, zostało zakończone bez rozstrzygnięcia w postaci zawarcia ugody). Nadto, w dniu 9 maja 2016 roku Spółka złożyła również wniosek o zawezwanie do próby ugodowej wobec PGNiG, w sprawie rozstrzygnięcia sporu dotyczącego zakończenia i rozliczenia Kontraktu LMG oraz Kontraktu PMGW, w którym to wniosku wartość przedmiotu sporu określono na kwotę 288.235 tys. PLN składającą się z sumy roszczenia Spółki z tytułu Zabezpieczenia LMG (20.051 tys. PLN, powiększonej o oprocentowanie) oraz z wynagrodzenia Konsorcjum realizującego Kontrakt PMGW, jak również z wartości kar naliczanych przez PGNiG (nie doszło do zawarcia ugody).

Tym samym Spółka podtrzymując swoje stanowisko w sprawie naliczenia kary umownej oraz rozliczenia Kontraktu PMGW, wyrażone w raportach bieżących numer 7/2014 z dnia 2 kwietnia 2014 roku oraz 8/2014 z dnia 8 kwietnia 2014 roku oraz 6/2016 z 10 maja 2016 roku, w dniu 1 kwietnia 2019 roku złożyła Pozew wzajemny przeciwko spółce Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A., w którym łączna kwota dochodzonych roszczeń to 118.081 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty (Raport bieżący numer 10/2019 z dnia 1 kwietnia 2019 roku).

Poniżej zaprezentowano wszystkie pozycje aktywów i pasywów związane z powyższym kontaktem:

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Aktywa z tytułu umów krótkoterminowe	-	-
Aktywa z tytułu umów brutto	11 637	11 637
Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu umów (-)	(11 637)	(11 637)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	-	-
Finansowe należności brutto (kaucje)	20 051	20 051
Niefinansowe należności brutto	14 882	14 882
Odpisy aktualizujące (-)	(34 933)	(34 933)
	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20 837	20 837
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 837	20 837
Rezerwy	3 313	3 313

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

24. SEGMENTY OPERACYJNE

Zgodnie z założeniami Postępowania Sanacyjnego, Spółka nie planuje kontynuować działalności gospodarczej, nie pozyskuje także nowych kontraktów (patrz nota 2.3). W związku z powyższym Spółka nie będzie prowadziła analizy w podziale na segmenty, gdyż nie realizuje przychodów. Głównym celem postępowania jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym.

25. NOTY OBJASNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	72
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów, w tym:	-	2
- należności niefinansowych	-	-
- pozostałych aktywów niefinansowych	-	2
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w WGPWF dotyczące działalności operacyjnej, w tym:	358	-
- certyfikaty	358	-
Pozostałe inne przychody operacyjne:	285	216
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	163	-
Złe długi	66	-
Pozostałe	56	216
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	643	289

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	65	-
Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów, w tym:	160	2 397
- rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	233
- należności niefinansowych	160	1 563
- pozostałych aktywów niefinansowych	-	601
Koszty z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej dotyczące działalności operacyjnej, w tym:	1 490	6 325
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	1 490	6 325
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w WGPWF dotyczące działalności operacyjnej, w tym:	-	1 818
- certyfikaty	-	1 818
Pozostałe inne koszty operacyjne:	468	689
Koszty sądowe	5	4
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	-	535
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1	1
Złe długi	-	28
Odpis na ZFŚS	13	13
Pozostałe	450	108
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	2 182	11 228

Najistotniejsza pozycja pozostałych kosztów operacyjnych to naliczone odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.490 tys. PLN.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020
Rozwiązanie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, dotyczące działalności operacyjnej, w tym:	995	7
- należności z tytułu dostaw i usług	327	-
- pożyczki	6	7
- aktywa z tytułu umowy	662	-
Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, dotyczące działalności operacyjnej, w tym:	(322)	(1 995)
- należności z tytułu dostaw i usług	-	(1 872)
- pozostałych należności finansowych	(322)	-
- pozostałe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	(123)
Utrata wartości aktywów finansowych ogółem	672	(1 988)

W pierwszym półroczu 2021 roku nadwyżka rozwiązanych odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych nad odpisami utworzonymi wyniosła 672 tys. PLN.

PRZYCHODY FINANSOWE

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020
Przychody z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, w tym:	14	22
- od lokat	-	2
- od udzielonych pożyczek	13	19
- pozostałe	1	-
Przychody z tytułu dywidend:	28	-
- od instrumentów kapitałowych wycenianych według WGPPCD	28	-
Przychody finansowe związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne	21 488	18 473
- wycena akcji jednostki stowarzyszonej zaklasyfikowanej do aktywów przeznaczanych do sprzedaży	21 488	18 473
Nettowanie	(10 369)	(14 605)
Przychody finansowe ogółem	11 160	3 890

Najistotniejszą pozycję przychodów finansowych stanowiły skutki wyceny akcji w jednostce stowarzyszonej RAFAKO według aktualnego na dzień 30 czerwca 2021 roku kursu giełdowego (tj. kwota 21.488 tys. PLN), prezentowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

KOSZTY FINANSOWE

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020
Koszty z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, w tym:	10 369	9 605
- od pożyczek	712	1 087
- od dłużnych papierów wartościowych	9 643	8 512
- od zobowiązania z tytułu leasingu	-	5
- inne	14	-
Koszty finansowe związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne	-	5 000
- utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości	-	5 000
Nettowanie	(10 369)	(14 605)
Koszty finansowe ogółem	-	-

Najistotniejszą pozycję kosztów finansowych stanowiły koszty związane z naliczeniem odsetek na dzień 30 czerwca 2021 roku od zobowiązań z tytułu pożyczek oraz wyemitowanych obligacji (razem 10.356 tys. PLN).

26. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Należności	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Należności z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych otrzymanych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	525	3 117
Weksle otrzymane jako zabezpieczenie	977	977
Należności pozabilansowe ogółem	1 502	4 094

Zobowiązania	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	666	12 621
Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń, w tym:	576	576
- na rzecz jednostek powiązanych objętych konsolidacją	-	576
Weksle wydane pod zabezpieczenie, w tym:	4 724	5 913
- na rzecz jednostek powiązanych objętych konsolidacją	-	4 201
Zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń	1 020 697	1 020 696
Zobowiązania pozabilansowe ogółem	1 026 663	1 039 806

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka wykazuje pozabilansowo należności warunkowe na poziomie 1.502 tys. PLN. Należności warunkowe dotyczą gwarancji należytego wykonania umów w kwocie 525 tys. PLN, oraz otrzymanych weksli pod zabezpieczenie należytego wykonania umów w kwocie 977 tys. PLN.

W pierwszym półroczu 2021 roku Spółka zanotowała spadek poziomu należności warunkowych otrzymanych pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych o kwotę 2.592 tys. PLN.

W związku z zaistnieniem zdarzeń opisanych szczegółowo w nocie 2.3. do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka na dzień 30 czerwca 2021 roku (podobnie jak w okresie porównywalnym) prezentuje zobowiązania warunkowe z uwzględnieniem uchylecia Układu.

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka wykazuje pozabilansowo zobowiązania warunkowe na poziomie **1.026.663 tys. PLN**. Zobowiązania warunkowe dotyczą zobowiązań z tytułu wydanych weksli pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych (4.724 tys. PLN), zobowiązań z tytułu poręczeń udzielonych przez Spółkę za podmioty trzecie pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych (576 tys. PLN), zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych (666 tys. PLN) oraz zobowiązań z tytułu zgłoszonych roszczeń (1.020.697 tys. PLN).

27. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka jest w trakcie prowadzenia spraw sądowych w których jest zarówno pozwany jak i powodem.

Postępowanie zakończone w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku:

Postępowanie administracyjne prowadzone przed Komisją Nadzoru Finansowego w związku ze stwierdzeniem przez KNF naruszenia przez PBG S.A. art. 56 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 512).

19 kwietnia 2016 r. KNF w wyniku przeprowadzonego postępowania wydał decyzję I instancji, w wyniku której na PBG S.A. nałożona została kara pieniężna w wysokości 800 tys. PLN. PBG złożyło wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy,

16 maja 2017 r. KNF utrzymał w mocy decyzję I instancji,

22 czerwca 2017 r. PBG złożyło skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (dalej: WSA) na decyzję KNF oraz wnioskowało o wstrzymanie wykonania zaskarżonej decyzji,

31 sierpnia 2017 r. WSA odmówił wstrzymania zaskarżonej decyzji. PBG uiszczyło nałożoną administracyjną karę pieniężną w wysokości 800 tys. PLN,

18 stycznia 2018 r. WSA oddalił skargę PBG,

18 maja 2018 r. PBG złożyło skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego (dalej: NSA),

29 czerwca 2021 r. NSA oddalił skargę kasacyjną PBG. Orzeczenie NSA jest ostateczne i nie podlega zaskarżeniu.

Poniżej znajduje się zaktualizowane na dzień 30 czerwca 2020 roku zestawienie otwartych spraw sądowych:

Sprawy sądowe z powództwem PBG

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu
1	1. PBG 2. SIAC Construction Ltd, 3. Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A.	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	508 042	Pozew o zapłatę
2	1. PBG 2. SIAC Construction Ltd, 3. Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A.	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	186 375	Pozew o zapłatę

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu
3	1. HYDROBUDOWA POLSKA S.A. 2. SIAC Construction Ltd. 3. PBG S.A. 4. APRIVIA S.A.	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	270 100	Pozew o zapłatę
4	1. PBG S.A. 2. syndyk masy upadłości Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej	1. Zielona Architektura Anna i Marek Wypychowscy sp.j. 2. Anna Wypychowska 3. Marek Wypychowski	1 093	Pozew o zapłatę
5	PBG S.A.	Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ - SYSTEM S.A.	3 241	Pozew o zapłatę
6	PBG S.A.	Marian Siska	1200	Pozew o zapłatę za nabyte udziały w słowackiej spółce
7	PBG, Czwiertnia, Eltel Sp.z o.o.	Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ - SYSTEM S.A.	23 621	Pozew o zapłatę kwoty 19.296.704,98 zł oraz kwoty 672.761,63 EUR wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 26 listopada 2016 r. do dnia zapłaty
8	PBG S.A.	PGNiG S.A.	118 081	Powództwo wzajemne o zapłatę
9	PBG S.A.	DESA S.A.	450	Pozew o zapłatę

- 1. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 508.042 tys. PLN, tytułem rozliczenia zadania pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”. Udział PBG w objętej Pozwem kwocie roszczenia, stanowi kwotę 101.608. tys. PLN

Powód: PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

3 marca 2017 – złożenie pozwu o zapłatę,

31 sierpnia 2018 - odpowiedź GDDKiA na pozew,

14 października 2019 r. - replika powodów,

7 lutego 2020 r. wpłynęła interwencja główna Banku Polskiej Kasy Opieki S.A. wraz z odpowiedzią GDDKiA i SIAC Construction Ltd.

5 czerwca 2020 r. Sąd Okręgowy potoczył sprawę do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia ze sprawą opisaną w pkt. 1 „**Sprawy sądowe wniesione przeciwko PBG**”.

Rozprawa wyznaczona na 24 października 2020 r. celem przesłuchania Zarządcy Masy Sanacyjnej PBG S.A. w restrukturyzacji w charakterze powoda została zniesiona, nie wyznaczono nowego terminu.

17 grudnia 2020 r. postępowanie zostało zawieszono.

- 2. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 186.375 tys. PLN, tytułem zapłaty wynagrodzenia należnego na podstawie umowy 2811/30/2010 pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”)

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

objętego przejściowymi świadectwami płatności po odstąpieniu od umowy. Udział PBG w objętej Pozwem kwocie roszczenia, stanowi kwotę 37.275 tys. PLN

Powód: PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

27 września 2018 r. – złożenie pozwu o zapłatę,

16 października 2018 r. – skierowanie sprawy do mediacji,

30 października 2018 r. – pismo procesowe, w którym GDDKiA nie wyraża zgody na mediację,

18 kwietnia 2019 r. - odpowiedź na pozew,

12 grudnia 2019 r. - replika powoda.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

15 grudnia 2020 r. - duplika pozwanego

29 maja 2021 r. – postanowienie o zawieszeniu postępowania i podjęciu z udziałem Zarządcy.

- 3. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 270.100 tys. PLN tytułem zmianę wynagrodzenia należnego Konsorcjum w związku z drastycznym wzrostem cen materiałów budowlanych i usług przy realizacji zadania „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”

Powód: PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej, Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

26 lipca 2012 r. – złożenie pozwu o zapłatę,

7 września 2012 r. – interwencja uboczna Bank Polska Kasa Opieki S.A. po stronie powoda,

14 listopada 2012 r. - złożenie odpowiedzi na pozew,

21 grudnia 2012 r. - uzupełnienie odpowiedzi na pozew,

25 czerwca 2013 r. - replika powoda,

6 lipca 2015 r. – zlecenie przygotowania Opinii biegłemu,

21 grudnia 2015 r. – zlecenie biegłemu wykonanie opinii uzupełniającej,

6 lutego 2017 r. – złożenie przez powoda pisma procesowego zawierającego zarzuty do opinii uzupełniającej.

13 lipca 2020 r. - Sąd zawieszenie postępowania i wezwał Zarządcę PBG do udziału w sprawie.

8 września 2020 r. w trybie pomocy przed Sądem Rejonowym dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie – słuchany był świadek na okoliczność raportu o stanie budownictwa. Świadek się stawił. Kolejny termin nie został wyznaczony.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- 4. Przedmiot pozwu:** pozew wobec podwykonawcy na zadaniu „Budowa Stadionu Narodowego w Warszawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą” o zapłatę kary umownej, zwrot kosztów podwykonawstwa zastępczego i nadpłaconej zaliczki w kwocie 1.093 tys. PLN

Powód: PBG S.A., Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: Zielona Architektura Anna i Marek Wypychowscy sp.j., Anna Wypychowska, Marek Wypychowski

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

8 listopada 2016 r. – data złożenia pozwu,

8 i 27 lutego 2017 r. - złożenie przez pozwanych odpowiedzi na pozew,

20 kwietnia 2017 r. – rozszerzenie powództwa wraz z repliką na odpowiedź na pozew,

6 grudnia 2018 r., 6 czerwca 2019 r. 10 października 2019 r. - przesłuchania świadków.

Rozprawa zaplanowana na 28 lutego 2020 r. celem przesłuchania stron została odwołana.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

Sąd wezwał strony do zawarcia ugody. PBG cofnęła pozew ze zrzeczeniem się roszczenia. Pozwany zrzekł się roszczenia o zwrot kosztów procesu i kosztów zastępstwa procesowego. Sprawa oczekuje na umorzenie.

- 5. Przedmiot pozwu:** o zapłatę kwoty 3.241 tys. PLN tytułem zatrzymanego wynagrodzenia z umów łączących powoda z pozwanym

Powód: PBG S.A.

Pozwany: Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

29 maja 2017 roku – wydanie przez Sąd nakazu zapłaty, w całości uwzględniającego żądanie pozwu,

29 czerwca 2017 roku – wniesienie przez Pozwanego sprzeciwu od nakazu zapłaty,

4 października 2018 roku – wydanie przez Sąd Okręgowy wyroku oddalającego powództwo,

21 listopada 2018 roku – złożenie przez Spółkę apelacji od wyroku Sądu Okręgowego z dnia 4 października 2018 r.

Postanowieniem z dnia 28.11.2018 r. Sąd zwolnił Powoda od kosztów sądowych w części tj. od opłaty apelacyjnej. Nie wyznaczono jeszcze rozprawy apelacyjnej. Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

Informacje dodatkowe:

Spółka na zatrzymaną należność utworzyła odpis aktualizujący.

- 6. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 1.200 tys. PLN z tytułu sprzedaży akcji w Gas Oil Engineering AS.

Powód: PBG S.A

Pozwany: Marian Siska

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

18 października 2013 r. – złożenie pozwu,

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

28 stycznia 2014 r. – wydanie nakazu zapłaty,

18 lutego 2014 r. – złożenie przez pozwanego sprzeciwu do nakazu zapłaty,

7 marca 2014 r. - złożono odpowiedź na sprzeciw,

20 września 2018 r. - Sąd zobowiązał strony do przestania ostatecznych stanowisk.

12 grudnia 2019 r. - Sąd zobowiązał PBG do przedstawienia stanowiska w sprawie zeznań Pana Konrada Syrycy i oryginału umowy sprzedaży udziałów pomiędzy Marianem Siska a GOE INVEST.

25 lutego 2020 r. do sądu przesłano oświadczenie w sprawie świadka Konrad Syryca oraz umowy (przesłano kopię). Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

- 7. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 23.621 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za częściowe wykonanie umowy oraz kosztów poniesionych na realizację zobowiązań wynikających z umowy na zadanie: „Rozbudowa Tłoczni Rembelszczyzna w ramach budowy gazociągu wysokiego ciśnienia DN700 MOP 8,4 MPa relacji Rembelszczyzna – Gustorzyn wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

Powód: PBG S.A. (PBG oil and gas Sp. z o.o.), Przedsiębiorstwo Inżynierskie Czwiertnia Sp. z o.o., ELTEL S z p. z o.o.

Pozwany: Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

30 listopada 2017 r. - złożenie pozwu,

5 września 2018 r. – postanowienie o skierowaniu sprawy do mediacji. Strony nie doszły do porozumienia w trakcie mediacji,

26 marca 2019 r. - wznowienie sprawy,

27 lutego 2020 r. - Sąd zawiesił postępowanie w stosunku do PBG i podjął postępowanie z udziałem zarządcy masy sanacyjnej PBG - Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A.,

27 lipca 2021 r – rozprawa odwołana,

Zarządca PBG złożył wniosek o zwolnienie od kosztów sądowych w całości.

- 8. Przedmiot pozwu:** powództwo wzajemne o zapłatę kwoty 118.081 tys. PLN tytułem roszczeń powstałych w związku z realizacją inwestycji pn. „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m3 podetap 1,2 mld m3”, tj. zapłaty konsorcjum pozostałego wynagrodzenia należnego konsorcjum zgodnie z Umową GRI oraz z realizacją inwestycji pn. „Projekt LMG – Ośrodek Centralny, Strefy Przyodwiertowe, Rurociągi i inne” tj. zwrotu PBG przez Zamawiającego kwoty kaucji stanowiącej zabezpieczenie roszczeń gwarancyjnych, bezpodstawnie rozliczonej ze spornymi wierzytelnościami Zamawiającego wobec konsorcjum.

Powód: PBG S.A.

Pozwany: Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

1 kwietnia 2019 r. – złożenie pozwu przez Spółki,

27 czerwca 2019 r. – PGNiG złożył odpowiedź na pozew wzajemny.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Sprawa w toku przed sądem pierwszej instancji.

- 9. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę kwoty 450 tys. PLN tytułem sprzedaży sfalszowanego obrazu.

Powód: PBG S.A.

Pozwany: DESA S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

26 lutego 2018 r. – złożenie pozwu wraz z wnioskiem o zwolnienie od kosztów sądowych,

7 maja 2018 r. – doręczenie Spółce odpowiedzi na pozew,

27 lipca 2018 r. - Spółka złożył replikę na odpowiedź na pozew,

20 września 2018 r. - replika strony pozwanej,

25 października 2019 r. – na rozprawie przesłuchano świadków

30 czerwca 2020 r. – Sąd podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG,

18 września 2020 r. – na rozprawie strony podtrzymały żądania. Pozwany żądał oddalenia powództwa (jako niezasadnego w całości). Z uwagi na możliwe odstąpienie od umowy sprzedaży, powód złożył wnioski o zezwolenie Powodowi na złożenie nowych wniosków dowodowych na dodatkowe okoliczności faktyczne nieznanne do chwili wstąpienia Zarządcy PBG do postępowania oraz określenie Powodowi terminu co najmniej 4 tygodni na złożenie wniosków dowodowych oraz sprecyzowanie roszczenia Powoda.

29 stycznia 2021 r. – Sad Okręgowy oddalił roszczenie PBG przeciwko DESA z powodu przedawnienia roszczeń, 10 marca 2021 r. – Spółka wniosła apelację.

Sprawy sądowe wniesione przeciwko PBG

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu	Uwagi
1	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Skarbowi Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad, PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndykowi Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej	321 980	pozew o zapłatę przez GDDKiA kwoty 321.980.tys. PLN oraz ustalenie że w zakresie dochodzonych przez Powoda roszczeń, roszczenia te nie przysługują SIAC, APRIVIA i PBG,	Spór nie dotyczy bezpośrednio Spółki
2	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	1. PBG SA 2. HBP 3. APRIVIA SA	55 079	Powództwo o zapłatę - wypłaty GDDKiA na rzecz przedsiębiorców	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
3	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	1. PBG 2. HBP 3. APRIVIA S.A.	264 875	Powództwo o zapłatę - kary umowne naliczone przez inwestora z tyt. odstąpienia od umowy wraz z odsetkami	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
4	PGNiG	PBG SA, Tecnimont SPA i TCM FR SA	158 610	Pozew o zapłatę kar umownych z tyt. odstąpienia od kontraktu	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu	Uwagi
5	Obrascón Huarte Lain S.A.	PBG SA	191 518	udział w stracie OHL na kontrakcie	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
6	SAN-BUD SP. Z O.O.	PBG SA, SIAC Construction Ltd.	1 445	Powództwo o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
7	Syndyk GasOil Engineering	PBG SA	6 528	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
8	SMU MARTEX Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	PBG SA SA/PGNiG	2 301	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
9	KGHM Polska Miedź S.A.	PBG SA	26 614	Pozew o zapłatę - zawezwanie do próby ugodowej	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
10	ENERGOMONTAŻ Południe Katowice Sp. z o.o.	SAIPEM S.P.A.; SAIPEM SA; TECHINT Compagnia Tecnica Internazionale S.p.A.; PBG SA SA; EGBP MANAGEMENT Sp. z o.o.; SAIPEM Canada Inc.	50 324	Pozew o zapłatę - zawezwanie do próby ugodowej	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
11	PGE GIEK Energia Ciepła S.A.	PBG SA S.A., SMU Gaz & Oil Project Management sp. z o.o.	8 526	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
12	Gaz-System	PBG SA, Ćwiertnia, Eitel Sp. z o.o.	20 890	Pozew o zapłatę kwoty 20.890.276,95 wraz odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 26 listopada 2016 r. do dnia zapłaty	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
13	Ryszard Gapiński	PBG SA Skarb Państwa GDDKiA	273	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
14	Syndyk Energomontaż Południe S.A.	PBG SA	152	Roszczenia z noty odsetkowej wystawionej na podstawie porozumienia z 18.10.2013 do umowy podwykonawczej	Spółka posiada rezerwę na wierzytelność
15	KGHM Polska Miedź S.A.	PBG SA	nieokreślona	Pozew o ustalenie	Spółka nie utworzyła rezerwy
16	Syndyk Masy Upadłości ELEKTREOBUDOWA S.A.	PBG SA RAFAKO S.A.	4 664	Pozew o zapłatę	

- Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę przez GDDKiA kwoty 321.980.tys. PLN oraz ustalenie że w zakresie dochodzonych przez Powoda roszczeń, roszczenia te nie przysługują SIAC, APRIVIA i PBG, z tych, które dochodzone są przez te spółki w toczącej się sprawie o zasądzenie od

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

GDDKiA kwoty 508.042.tys. PLN, tytułem rozliczenia zadania pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

Powód: Bank Polska Kasa Opieki S.A.

Pozwany: Skarbowi Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad, PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndykowi Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

26 października 2018 r. - złożenie pozwu

7 lutego 2020 r. - doręczenie pozwu do PBG S.A.

5 czerwca 2020 r. Sąd Okręgowy połączył sprawę do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia ze sprawą opisaną w pkt. 1 **Sprawy sądowe z powództwa PBG.**

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie GDDKiA i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność. Kwota roszczenia ujęta jest w pozycji zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń. W przypadku negatywnego rozstrzygnięcia sporu dla Konsorcjum, w przypadku PBG będzie to roszczenie objęte układem w Postępowaniu Sanacyjnym.

- 2. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 55.079 tys. PLN tytułem zwrotu środków wypłaconych przez Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad przedsiębiorcom na podstawie ustawy z dnia 28 czerwca 2012 r. o spłacie niektórych niezaspokojonych należności przedsiębiorców, którzy zawarli umowy z członkami konsorcjum realizującego zadanie pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

Powód: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad.

Pozwany: PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej, Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

22 grudnia 2017 r. – odpowiedź PBG na pozew,

2 maja 2018 r. – replika do odpowiedzi na pozew GDDKiA,

19 marca 2019 r. – postanowienie o skierowaniu sprawy do mediacji.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie GDDKiA i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 3. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kary umownej wraz ze skapitalizowanymi odsetkami z tytułu odstąpienia od umowy pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550", realizowanego przez Konsorcjum, w skład którego wchodził Pozwani. Łączna kwota dochodzonego roszczenia określona została na kwotę 264.875 tys. PLN, w tym powód żąda zasądzenia od PBG kwoty głównej kary umowy w wysokości 176.361 tys. PLN oraz solidarnie od wszystkich Pozwanych skapitalizowanych odsetek za opóźnienie w kwocie 88.514 tys. PLN, wszystkie kwoty wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia powództwa do dnia zapłaty.

Powód: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad.

Pozwany: PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej, Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

12 marca 2018 r. – odpowiedź PBG na pozew,

25 lutego 2019 r. - wpływ repliki GDDKiA,

16 września 2019 r. - PBG złożyło duplikę wobec repliki GDDKiA.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie GDDKiA i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 4. Przedmiot pozwu:** o zapłatę kwoty 158.610 tys. PLN tytułem kary umownej oraz naliczonych od niej odsetek w związku z realizacją zadania „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m3, podetap 1,2 mld mn3”.

Powód: Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

Pozwany: PBG S.A. Tecnimont S.p.A., TCM FR S.A. (dawne Société Française d'Etudes et de Réalisations d'Equipements Gaziers SOFREGAZ).

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

4 października 2018 r. – doręczenie pozwu do PBG S.A.,

16 listopada 2018 r. – złożenie przez PBG S.A. odpowiedzi na pozew,

11 stycznia 2019 r. – złożenie przez PGNiG repliki,

23 grudnia 2019 r. - pełnomocnik PBG złożył odpowiedź na pozew wzajemny pozwanych Tecnimont S.p.A., TCM FR S.A.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

Sąd rozpoznaje obecnie wniosek o powołanie i wyznaczenie biegłego. W toku procesu zakończono słuchanie świadków stron.

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie PGNiG i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 5. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę 191.518 tys. PLN. Roszczenie związane jest z realizacją umowy na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Połączenie Portu Lotniczego z Portem Morskim Gdańsk –Trasa Słowackiego –Zadanie IV. Odcinek Węzeł Marynarki Polskiej –Węzeł Ku Ujściu”.

Powód: Obrascón Huarte Lain S.A.

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

30 sierpnia 2016 r. – złożenie pozwu przez powoda,

21 grudnia 2016 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

5 lutego 2019 – sprawa zawieszona do czasu rozstrzygnięcia wskazanej niżej sprawy z powództwa PBG S.A.,

19 grudnia 2019 r. - Sąd Apelacyjny w Poznaniu uchylił zaskarżone postanowienie,

14 kwietnia 2020 r. - Sąd Okręgowy w Poznaniu zawiesił postępowanie i wznowił z udziałem zarządcy masy sanacyjnej pozwanego - Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A.

28 kwietnia 2020 r. - Sąd zobowiązał Zarządcę do zajęcia stanowiska w terminie 7 dni – Zarządca wniósł o przedłużenie terminu,

15 czerwca 2020 r. - Zarządca PBG podtrzymał dotychczasowe stanowisko Pozwanego.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie spółki Obrascón Huarte Lain S.A. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 6. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 1.445 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za kompleksową realizację robót budowlanych polegających na wykonaniu odwodnienia korpusu drogowego wraz z przepustami stalowymi w ramach zadania „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

Powód: SAN-BUD Sp. z o.o.

Pozwany: PBG S.A., SIAC Construction Ltd.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

28 marca 2013 r. r. – wniesienie pozwu o zapłatę,

27 czerwca 2013 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

27 kwietnia 2016 r. – sąd uznał roszczenie powoda względem PBG,

20 grudnia 2016 r. – sąd apelacyjny uchylił wyrok I instancji i przekazał sprawę sądowi I instancji do ponownego rozpoznania,

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

28 lipca 2017 r. – zawieszenie postępowania do czasu zakończenia sprawy sądowej pomiędzy PBG a GDDKiA.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie SAN-BUD Sp. z o.o. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność. Sąd apelacyjny uchylił wyrok Sądu I Instancji i przekazał sprawę Sądowi I Instancji do ponownego rozpoznania. Postępowanie zostało zawieszona do czasu zakończenia sprawy pomiędzy PBG a Generalną Dyrekcją Dróg Krajowych i Autostrad dot. kwestii odstąpienia od umowy nr 2811/30/2010 (dot. budowy odcinka autostrady A4) przed Sądem Okręgowym w Rzeszowie, pod sygn. akt IC 1022/12.

- 7. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 6.528 tys. PLN z tytułu wynagrodzenia za prace wykonywane przez Gas Oil Engineering AS na zadaniach „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m3 podetap 1,2 mld m3”, oraz „Projekt LMG – Ośrodek Centralny, Strefy Przyodwiertowe, Rurociągi i inne”

Powód: Syndyk Gas Oil Engineering AS

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

4 stycznia 2017 r. – wydanie nakazu zapłaty przez Sąd Rejonowy w Presovie,

21 sierpnia 2018 r. – umorzenie postępowania przez Sąd Rejonowy w Presovie ze względu na swoją niewłaściwość miejscową,

9 września 2018 r. – złożenie przez powoda zażalenia na postanowienie sądu,

4 lutego 2020 r. Sąd Okręgowy w Presovie potwierdził orzeczenie Sądu Rejonowego, że nie jest właściwy do rozpoznania i rozstrzygnięcia sporu.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie Syndyka Gas Oil Engineering AS i jego kwota są nieuzasadnione.

Wierzytelność spółka Gas Oil Engineering zgłosiła na listę wierzytelności w postępowaniu układowym w 2012 i w wyniku podpisanej przez Strony przed sądem w dniu 10 stycznia 2014 roku ugody, wierzytelność w kwocie 2.250 tys. PLN (czyli w kwocie z ugody) została uznana i objęta układem, jaki PBG zawarła ze swymi wierzycielami w 2015 roku. Dnia 9 stycznia 2020 roku układ został uchylony zgodnie z

Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych. Następnie z uwagi na wydanie przez wskazany w zdaniu poprzednim Sąd, Postanowienia z dnia 12 lutego 2020 roku w przedmiocie otwarcia wobec PBG Postępowania Sanacyjnego, wierzytelność Gas Oil Engineering (powyżej opisana po umniejszeniu o dokonane spłaty), jako istniejąca w wskazanym dniu, została objęta układem, jaki ma zostać zawarty w ramach dalszego biegu Postępowania Sanacyjnego.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- 8. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 2.301 tys. PLN w związku z pracami wykonywanymi w związku z realizacją zadania „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m³, podetap 1,2 mld m³”.

Powód: SMU Martex Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: PBG S.A., Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

5 grudnia 2013 r. r. – wniesienie pozwu o zapłatę,

9 kwietnia 2014 r. r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

16 listopada 2017 r. – Sąd wydał postanowienie o powołaniu biegłego,

10 stycznia 2019 r. – uzyskanie opinii biegłego,

11 grudnia 2019 r. – pismo podsumowujące stanowisko PBG w sprawie. Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

23 października 2020 r. – Sąd wydał wyrok w sprawie, zasądził od Pozwanego Zarządcy PBG na rzecz Powoda kwotę 2.255.457,29 zł z odsetkami od 3.09.2013, oddalił powództwo w pozostałym zakresie oraz oddalił powództwo wobec PGNiG.

PBG złożyła wniosek o uzasadnienie wyroku na piśmie, jako zapowiedź wniesienia apelacji.

Informacja dodatkowa:

Spółka utworzyła rezerwę na wyżej opisaną wierzytelność.

- 9. Przedmiot pozwu:** zawezwanie do próby ugodowej, wartość przedmiotu sporu 26 614 tys. PLN, sprawa dotyczy budowy czterech kotłów odzysknicowych KO1 i KO2 BGP Polkowice oraz KO1 i KO2 w BGP Głogów (umowa KGHM-BZ-U-0240-2010 z dnia 30.07.2010 r.). Roszczenia objęte zawezwaniem do próby ugodowej: roszczenie o zapłatę kar umownych, roszczenie o zapłatę odszkodowania, roszczenie o wykonanie obowiązków gwarancyjnych poprzez usunięcie wad.

Powód: KGHM Polska Miedź S.A.

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

14 kwietnia 2020 r. - doręczenie do PBG S.A. wniosku o zawezwanie do próby ugodowej.

Ostatnia rozprawa 3 czerwca 2020 r. – strony nie zawarły porozumienia. Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie KGHM Polska Miedź S.A. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 10. Przedmiot pozwu:** zawezwanie do próby ugodowej, roszczenie o zapłatę 50.324 tys. PLN wynagrodzenia z tytułu dodatkowych czynności i świadczeń przy realizacji robót budowlanych i związanego z tym wzrostu kosztów wykonania na zadaniu „Zaprojektowanie i wybudowanie terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu”.

Powód: Energomontaż Południe Katowice Sp. z o.o.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Pozwany: Saipem S.p.A., Saipem S.A., SAIPEM Canada Inc., Techint Compagnia Tecnica Internazionale S.p.A., PBG SA oraz EGBP Management Sp. z o.o.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

16 lipca 2018 r. - doręczenie do PBG S.A. wniosku o zawezwanie do próby ugodowej.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG i wystąpił do Sądu o udostępnienie akt.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie Energomontaż Południe Katowice Sp. z o.o. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 11. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 8.526 tys. PLN; roszczenie powoda dotyczy części kary umownej naliczonej w związku z odstąpieniem przez Inwestora od umowy nr ECZ/PBG/DI/05/2012 o "Zabudowę turbozespołu upustowo-kondensacyjnego w PGE GIEK S.A. - Oddział Elektrociepłownia Zgierz".

Powód: PGE Energia Ciepła S.A.

Pozwany: Syndyk masy upadłości Gaz & Oil Project Management sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej; PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

29 marca 2019 r. Sąd Okręgowy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym,

23 kwietnia 2019 r. złożenie sprzeciwu do nakazu zapłaty przez PBG S.A.,

9 grudnia 2019 r. złożenie sprzeciwu do nakazu zapłaty przez Syndyk masy upadłości Gaz & Oil Project Management sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej,

3 lutego 2020 r. – replika powoda.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

5 maja 2020 r. Sad podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG,

Sprawa w toku - do końca marca 2021 r. strony mają złożyć ostateczne stanowiska procesowe. Sąd zarządził dalszą wymianę pism między stronami, rozpoznawany jest również wniosek o wyznaczenie biegłego.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie PGE Energia Ciepła S.A. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 12. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę Gaz- System z siedzibą w Warszawie kwoty 20.890 tys. PLN; dot. zadania : „Rozbudowa Tłoczni Rembelszczyzna w ramach budowy gazociągu wysokiego ciśnienia DN700 MOP 8,4 MPa relacji Rembelszczyzna – Gustorzyn wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

Powód: Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Pozwany: PBG S.A. (PBG oil and gas Sp. z o.o.), Przedsiębiorstwo Inżynierskie Czwiertnia Sp. z o.o., ELTEL S z p. z o.o.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

30 listopada 2017 r. - złożenie odpowiedzi pozwanych na pozew,
9 sierpnia 2018 r. - postanowienie o skierowaniu sprawy do mediacji. Strony nie doszły do porozumienia w trakcie mediacji,
27 listopada 2019 r. - Sąd zobowiązał strony do złożenia pism przygotowawczych,
3 stycznia 2020 r. - złożenie pisma przygotowawczego przez powoda,
19 lutego 2020 r. - złożenie pisma przygotowawczego przez pozwanego.
Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.
24 kwietnia 2020 r. Sąd podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG. Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

Brak rezerwy, Strony wiąże Porozumienie z dnia 25 listopada 2016 roku w temacie rozwiązania i rozliczenia Umowy, w wyniku prawomocnego rozstrzygnięcia sądu powszechnego. Gaz -System na poczet potencjalnego roszczenia zatrzymał wpłaconą przez Spółkę kaucję na poczet należytego wykonania Umowy w kwocie 14 mln PLN.

13. Przedmiot pozwu: powództwo o zapłatę 273 tys. PLN; dot. umowy podwykonawczej na zadaniu: „Budowa autostrady A4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

Powód: Ryszard Gapiński Usługi Sprzętowo Transportowe

Pozwany: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad, PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

20 września 2018 r. - wniesienie pozwu o zapłatę,
27 września 2018 r. - doręczenie pozwu do PBG S.A.,
10 października 2018 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,
6 listopada 2018 r. – doręczenie pełnomocnikowi Spółki odpowiedzi na pozew pozwanego Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad,
22 lutego 2019 r. - pierwsza rozprawa,
Z uwagi na śmierć powoda postępowanie zostało zawieszone.
Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

14. Przedmiot pozwu: powództwo o zapłatę 152 tys. PLN; dot. roszczenia z noty odsetkowej wystawionej na podstawie porozumienia z 18.10.2013 do umowy podwykonawczej.

Powód: Syndyk Masy Upadłości Energomontaż Południe S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

27 listopada 2015 r. - wniesienie pozwu o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym
14 marca 2016 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,
2 czerwca 2017 r. – wyrok na korzyść powoda,
16 sierpnia 2017 r. – wniesienie przez PBG S.A. apelacji od wyroku,
22 sierpnia 2017 r. – odrzucenie apelacji pozwanego,

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

4 października 2017 r. – złożenie zażalenia pozwanej na postanowienie Sądu Okręgowego w Katowicach,

Ostatnia rozprawa 18 luty 2020 r.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

- 15. Przedmiot pozwu:** pozew o ustalenie, że gwarancja jakości udzielona przez PBG na cztery kotły odzysknicowe KO1 i KO2 BGP Polkowice oraz KO1 i KO2 w BGP Głogów nadal obowiązuje w odniesieniu do istotnych elementów kotłów;

Powód: KGHM Polska Miedź S.A.

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

13 sierpnia 2019 r. – postanowienie sądu w sprawie udzielenia powodowi zabezpieczenia roszczenia poprzez uznanie pozwanego za zobowiązanego do zaspokajania uprawnień z gwarancji udzielonej na podstawie umowy,

6 września 2019 r. – udzielenie odpowiedzi na pozew przez PBG. spółka zaprzecza twierdzeniom pozwu oraz aby zaistniały podstawy do przedłużenia okresu gwarancji.

5 marca 2020 r. - Sąd zawiesił postępowanie i podjął z udziałem Zarządcy PBG.

3 lipca 2020 r. - Sąd uwzględnił roszczenie Powoda w całości – Pozwany nie wniósł apelacji.

- 16. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę 4 664 tys. zł; dot. umowy podwykonawczej na zadaniu: „Wykonanie dostaw i usług branży EAKPiA w ramach instalacji SCR dla kotła K9 w ENEA Wytwarzanie Elektrownia Kozienice”.

Powód: Syndyk Masy Upadłości ELEKTREOBUDOWA S.A.

Pozwany: PBG S.A., RAFAKO S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

19 lutego 2020 r. - Powód wniósł o wydanie nakazu zapłaty przeciwko PBG i Rafako S.A.,

16 czerwca 2020 r. - Pozwany odebrał nakaz zapłaty,

30 czerwca 2020 r. Zarządca PBG wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty – kwota 4 543 746,60 zł. wraz z odsetkami została uznana na spisie wierzytelności. Sprawa w toku.

Roszczenia wobec PBG

1. 17 lutego 2020 r. do Spółki wpłynęło z Ministerstwa Sportu wezwanie do zapłaty „kar umownych z tytułu zwłoki w usunięciu określonych wad objętych Porozumieniem”, (zawartego w dniu 9 listopada 2016 roku w ramach realizacji Stadionu Narodowego), na łączną kwotę 228.460 tys. PLN.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie Ministra Sportu i jego kwota są nieuzasadnione.

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

2. 23 marca 2020 r. do Spółki wpłynęło z ATMA Sp. z o.o. roszczenie wobec PBG o zwrot przedmiotu spełnionego świadczenia w postaci uiszczonych dotychczas rat (czynsz najmu wiertnicy) w wysokości 973 tys. PLN. ATMA Sp. z o.o. zastrzegła, że zamierza skorzystać z przysługującego jej uprawnienia do żądania naprawienia szkody, którą poniosła przez to, że liczyła na zawarcie umowy przyrzeczonej sprzedaży wiertnicy.

Informacja dodatkowa:

W ocenie PBG roszczenie spółki ATMA Sp. z o.o. i jego kwota są niezasadne, ponieważ to ATMA, zdaniem Spółki, nie wywiązywała się z zaciągniętych przez siebie zobowiązań nałożonych Umową Najmu.

28. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

W związku z aktualną sytuacją Spółki, jest ona narażona przede wszystkim na ryzyko związane z finansowaniem oraz utratą płynności finansowej oraz ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się z zobowiązań przez dłużników Spółki.

Ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych Spółka monitoruje przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności aktywów finansowych (głównie należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i dezinwestycyjnej. Spółka na dzień 30 czerwca 2021 roku nie korzystała z zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci linii kredytowych. Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania Spółka skupiała się na utrzymaniu płynności finansowej niezbędnej do regulowania zobowiązań bieżących, to jest nie objętych układem, jaki ma zostać zawarty w dalszym biegu Postępowania Sanacyjnego.

Ponadto Spółka narażona jest szczególnie na ryzyko kredytowe związane z udzielonymi pożyczkami. Na dzień 30 czerwca 2021 roku saldo udzielonych pożyczek przez Spółkę wynosiło 49.246 tys. PLN. W celu ograniczenia ryzyka z tytułu udzielonych pożyczek Spółka na bieżąco monitoruje sytuację majątkową i wyniki finansowe pożyczkobiorców. Ryzyko kredytowe z tytułu udzielenia pożyczek jest istotne. Mając na uwadze przyjęte i realizowane zgodnie z Planem Restrukturyzacyjnym założenie o wygaszeniu działalności operacyjnej Spółki, ryzyko kredytowe związane z prowadzeniem podstawowej działalności Spółki w porównaniu do poprzednich okresów niemal w całości straciło na znaczeniu – Spółka na dzień 30 czerwca 2021 roku wykazuje należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe na poziomie: 1.092 tys. PLN wobec 1.355 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2020 roku.

29. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Z uwagi na zaprzestanie bieżącej działalności operacyjnej i docelowe trwałe jej wygaszenie, całość wyników Spółki została zaprezentowana w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym jako działalność zaniechana. Tym samym wszystkie pozycje rachunku zysków i strat odnoszą się do działalności zaniechanej.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

30. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Transakcje z podmiotami powiązаныmi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi ujęte w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym Spółki:

INFORMACJE O TRANSAKCJACH SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE 01.01-30.06.2021

Spółki powiązane	Należności	Zobowiązania	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Przychody ze sprzedaży	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody (koszty) finansowe
JEDNOSTKI POWIĄZANE KAPITAŁOWO PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI									
GK PBG DOM	7	23 799	18 600	426	120	-	2 726	(3 088)	(4)
WSCHODNI INVEST	-	-	-	-	-	-	628	(628)	-
PBG OPERATOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MULTAROS	-	3 376	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem	7	27 175	18 600	426	120	-	3 355	(3 717)	(4)
JEDNOSTKI POWIĄZANE OSOBOWO NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI									
Ogółem	11	548	-	25 813	-	2	-	-	-

INFORMACJE O TRANSAKCJACH SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE 01.01-31.12.2020

Spółki powiązane	Należności	Zobowiązania	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Przychody ze sprzedaży	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody (koszty) finansowe
JEDNOSTKI POWIĄZANE KAPITAŁOWO PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI									
GK PBG DOM	32	13 837	27 093	422	280	-	5 865	6 582	(10)
WSCHODNI INVEST	-	-	-	-	-	-	1 379	1 379	-
GK RAFAKO*	139	206 409	-	12 359	873	15	741	9 905	(1 812)
MULTAROS	-	3 391	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem	170	223 637	27 093	12 781	1 153	15	7 985	17 865	(1 822)
JEDNOSTKI POWIĄZANE OSOBOWO NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI									
Ogółem	12	1 245	-	25 383	-	31	-	-	-

* do dnia 27 grudnia 2020 roku Grupa kapitałowa RAFAKO stanowiła jednostkę zależną od Spółki, dlatego też Grupa kapitałowa RAFAKO objęta była konsolidacją metodą pełną w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych sporządzanych przez Spółkę. Od tego dnia jednostka ta stanowi jednostkę stowarzyszoną PBG S.A. w restrukturyzacji. W powyższej tabeli ujęto wszystkie transakcje za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku pomiędzy Spółką a GK RAFAKO.

31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2021 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
Wynagrodzenia członków Zarządu	180	-	180
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	174	-	174

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2020 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
Wynagrodzenia członków Zarządu	867	78	945
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	309	-	309

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

32. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Istotne zdarzenia, które miały miejsce po dniu 30 czerwca 2021 roku do dnia publikacji i wymagały ujawnienia w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym:

Sprzedż nieruchomości przez spółkę zależną

W dniu 10 sierpnia 2021 roku zwarta została przez Spółkę zależną od PBG, to jest spółkę PBG DOM Sp. z o.o. przyrzeczona umowa sprzedaży mająca za przedmiot stanowiąca własność spółki PBG DOM Sp. z o.o. niezabudowaną nieruchomość położoną w Gdańsku, objętą tak zwanym Planem Dezinwestycji jaki był o jest realizowany przez spółkę PBG oraz jej wybrane spółki zależne. Wskazana nieruchomość została zbyta za kwotę 850 tys. PLN netto. Pozyskana przez spółkę PBG DOM Sp. z o.o. cena sprzedaży przywołanej nieruchomości została przekazana Spółce poprzez częściową spłatę wewnątrzgrupowych pożyczek, jakie były udzielane jednostce zależnej PBG DOM Sp. z o.o. (kwota: 764 tys. PLN), w pozostałej zaś części została przeznaczona na spłatę zadłużenia hipotecznego obciążającego zbywaną nieruchomość spółki PBG DOM Sp. z o.o. (kwota 86 tys. PLN).

Informacja w sprawie procesu inwestorskiego

W związku z zawarciem trójstronnej umowy pomiędzy Spółką, RAFAKO S.A. oraz międzynarodowym doradcą finansowym (dalej „Doradca”) w zakresie doradztwa finansowego i transakcyjnego w procesie pozyskania inwestora dla RAFAKO, w tym m.in. poprzez sprzedaż należącego pośrednio i bezpośrednio do Spółki 33,32% pakietu akcji spółki RAFAKO oraz uzyskanie dla RAFAKO finansowania (dalej „Proces Inwestorski”), Zarządca PBG S.A. w restrukturyzacji w dniu 8 września 2021 roku otrzymał od Doradcy informację dotyczącą prowadzonego Procesu Inwestorskiego, zgodnie z którą:

- Doradca zidentyfikował rosnące ryzyko niepowodzenia Procesu Inwestorskiego, a także określił, na dzień 8 września 2021 roku, szanse powodzenia Procesu Inwestorskiego jako niewielkie;
- Doradca zarekomendował rozpoczęcie przez Zarząd i Radę Nadzorczą RAFAKO analiz możliwych do podjęcia działań, o charakterze alternatywnego do Procesu Inwestorskiego scenariusza;
- Niezależnie od okoliczności opisanych w punktach powyżej tj. niewielkich szans powodzenia Procesu Inwestorskiego, Doradca nie może całkowicie wykluczyć powodzenia Procesu Inwestorskiego, z uwagi na to, że niewiążące rozmowy z potencjalnymi inwestorami nie zakończyły się definitywnie.

Biorąc pod uwagę wyżej wskazane informacje Zarządca spółki PBG wskazuje, iż zakończenie Procesu Inwestorskiego w oczekiwany przez interesariuszy PBG sposób może nie dojść do skutku a tym samym jeden z zakładanych w Planie Restrukturyzacji Spółki środków restrukturyzacji może nie zostać zrealizowany.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

33. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ DLA EMITENTA

Mając na uwadze wszczęcie w dniu 12 lutego 2020 wobec Emitenta Postępowanie Sanacyjne, złożenie w dniu 13 maja 2020 roku do akt Postępowania Sanacyjnego przez ustanowionego dla Emitenta Zarządcę Planu Restrukturyzacyjnego, a następnie jego zatwierdzenie przez Sędziego Komisarza postanowieniem z dnia 9 grudnia 2020 roku, a także zaklasyfikowanie uprzednio prowadzonej przez Emitenta działalności do działalności zaniechanej, dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji ciężących na spółce PBG zobowiązań, istotne znaczenie ma wdrożenie oraz realizacja poszczególnych środków restrukturyzacji przyjętych w ramach Planu Restrukturyzacyjnego i opisanych w ramach noty nr 2.3 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 1 półrocza 2021 roku. Jednocześnie w ocenie Emitenta:

- a) dla oceny sytuacji kadrowej Emitenta największe znaczenie będzie miała realizacja Środka Restrukturyzacji polegającego na dalszej redukcji poziomu zatrudnienia w ramach przedsiębiorstwa Emitenta do planowanej skali działalności oraz bieżącego zapotrzebowania na pracę, związanego z obecnym zaawansowaniem Postępowania Sanacyjnego (co w istotnej mierze zostało już zrealizowane). Poprzednie zmiany w sytuacji kadrowej Emitenta zostały opisane w uprzednio publikowanych sprawozdaniach finansowych, w tym w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 (publikacja w dniu 30 czerwca 2020 roku) oraz sprawozdaniu finansowym za okres 1 półrocza 2020 roku (publikacja w dniu 30 września 2020 roku);
- b) dla oceny sytuacji majątkowej Emitenta oraz możliwości realizacji jego zobowiązań największe znaczenie będzie miała dalsza realizacja Środka Restrukturyzacji obejmującego sprzedaż majątku wchodzącego w skład masy sanacyjnej, w tym nieruchomości, ruchomości lub innych praw majątkowych oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezinvestycji aktywa strategicznego Spółki to jest pakietu 33,32% akcji spółki RAFAKO S.A. oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do uzgodnienia warunków wyjścia z projektu na Ukrainie oraz wpływu środków z tytułu dezinvestycji tego projektu na rzecz Spółki oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezinvestycji pozostałego na dzień publikacji majątku wybranych spółek zależnych, w tym spływu środków poprzez rozliczenie wewnątrzgrupowych pożyczek. Informacja o realizacji Środka Restrukturyzacji mającego za przedmiot zbycie aktów Emitenta oraz jego spółek zależnych w okresie II kwartału 2021 roku, została przedstawiona w ramach noty nr 18 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 1 półrocza 2021 roku.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

34. INNE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI (WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO)

W okresach objętych śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30 czerwca 2021 roku 4,5208 PLN/EUR, 30 czerwca 2020 roku 4,4660 PLN/EUR, 31 grudnia 2020 roku 4,6148 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku 4,5472 PLN/EUR, 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku 4,4413 PLN/EUR,
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku 4,4541 PLN/EUR oraz 4,6603, 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku 4,2279 PLN/EUR oraz 4,6044,

Podstawowe pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego rachunku przepływów pieniężnych, przeliczone na EURO, przedstawia tabela:

	Okres	Okres	Okres	Okres
	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020
	PLN		EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	214	4 275	47	963
Zysk (strata) z zaniechanej działalności operacyjnej	(73 991)	(102 015)	(16 272)	(22 970)
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej	(62 831)	(98 125)	(13 818)	(22 094)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(62 831)	(98 125)	(13 818)	(22 094)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej zaniechanej	(62 831)	(98 125)	(13 818)	(22 094)
Całkowite dochody ogółem za okres	(62 831)	(98 125)	(13 818)	(22 094)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	(0,00008)	(0,00012)	(0,00002)	(0,00003)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	(0,00008)	(0,00012)	(0,00002)	(0,00003)
Średni kurs PLN / EUR	x	x	4,5472	4,4413
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(784)	589	(172)	133
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 566	80	344	18
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4)	(34)	(1)	(8)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	779	635	171	143
Średni kurs PLN/EUR	x	x	4,5472	4,4413
	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
	PLN		EUR	
Aktywa	113 851	96 868	25 184	20 991
Zobowiązania krótkoterminowe	5 264 699	5 184 885	1 164 550	1 123 534
Kapitał własny	(5 150 848)	(5 088 017)	(1 139 367)	(1 102 543)
Kapitał podstawowy	16 368	16 368	3 621	3 547
Liczba akcji (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	(6,29)	(6,22)	(1,39)	(1,35)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	x	x	4,5208	4,6148

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

35. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30 września 2021 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko / Nazwa	Funkcja	Podpis
30 września 2021	Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.	Zarządca PBG S.A. w restrukturyzacji	
30 września 2021	Maciej Stańczuk	Wiceprezes Zarządu	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
30 września 2021	Wojciech Komer	Sporządzający sprawozdanie finansowe	

Wysogotowo, dn. 30 września 2021 roku