

GRUPA KAPITAŁOWA POLIMEX MOSTOSTAL

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2020**



Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOTAL ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU	3
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	3
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	4
Śródroczny skonsolidowany bilans	5
Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
1. Informacje ogólne.....	10
1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy	10
1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.....	12
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.....	12
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	13
3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.....	13
3.1. Kontynuacja działalności	13
3.2. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	14
3.3. Zmiany zasad rachunkowości i sporządzania sprawozdania finansowego	15
4. Akcjonariusze Jednostki dominującej	16
5. Niepewność szacunków.....	16
6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	19
7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	19
8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne	19
9. Przychody w podziale na kategorie	22
10. Przychody finansowe	24
11. Koszty finansowe	24
12. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	24
13. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	25
14. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa	25
15. Zmiana stanu rezerw	26
16. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	27
17. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	27
18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	27
19. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego	27
20. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2020 roku	28
21. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie.....	37
22. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	38
23. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	38
24. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje.....	38
25. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej	38
26. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	38
27. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz.....	38
28. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	38
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLIMEX MOSTOTAL S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU	39

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2019 do 30.09.2019 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2019 do 30.09.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8, 9	1 104 247	1 232 727	379 801	482 435
Koszt własny sprzedaży		(995 086)	(1 166 650)	(338 145)	(450 602)
Zysk /(strata) brutto ze sprzedaży		109 161	66 077	41 656	31 833
Koszty sprzedaży		(15 202)	(16 644)	(4 062)	(6 138)
Koszty ogólnego zarządu		(51 510)	(50 723)	(17 006)	(16 971)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(319)	4 077	993	3 340
Pozostałe przychody operacyjne		15 644	18 039	2 148	9 704
Pozostałe koszty operacyjne		(9 243)	(4 334)	(6 081)	(1 340)
Zysk /(strata) z działalności operacyjnej		48 531	16 492	17 648	20 428
Przychody finansowe	10	11 933	6 354	1 804	3 002
Koszty finansowe	11	(20 029)	(22 860)	(6 830)	(6 791)
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		265	(1 314)	78	(455)
Zysk/(strata) brutto		40 700	(1 328)	12 700	16 184
Podatek dochodowy		(6 999)	1 902	(3 346)	(3 479)
Zysk /(strata) netto		33 701	574	9 354	12 705
Zysk /(strata) netto przypadający/przypadająca na:					
– akcjonariuszy jednostki dominującej		35 027	574	10 230	12 705
– udziały niedające kontroli		(1 326)	–	(876)	–
Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
– podstawowy oraz rozwodniony zysk na akcję		0,148	0,002	0,107	0,053

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2019 do 30.09.2019 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2019 do 30.09.2019 (niebadane)
Zysk /(strata) netto	33 701	574	9 354	12 705
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Straty / zyski aktuarialne	(559)	(373)	–	–
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(3 787)	3 619	(1 570)	2 879
Inne całkowite dochody netto	(4 346)	3 246	(1 570)	2 879
Łączne całkowite dochody	29 355	3 820	7 784	15 584
Przypadające na:				
– akcjonariuszy jednostki dominującej	30 681	3 820	8 660	15 584
– udziały niedające kontroli	(1 326)	–	(876)	–

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany bilans

	Nota	Stan na dzień 30 września 2020 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2019
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	16	405 473	407 862
Nieruchomości inwestycyjne		14 576	14 576
Wartość firmy z konsolidacji		91 220	91 220
Wartości niematerialne		1 969	1 985
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		2 684	2 419
Aktywa finansowe		2 838	2 643
Należności długoterminowe		1 310	1 146
Kaucje z tytułu umów o budowę		43 019	117 838
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		186 434	179 829
Pozostałe aktywa trwałe		5 661	3 161
Aktywa trwałe razem		755 184	822 679
Aktywa obrotowe			
Zapasy		94 640	104 921
Należności z tytułu dostaw i usług		399 497	288 401
Kaucje z tytułu umów o budowę		139 351	40 458
Należności z tytułu wyceny kontraktów		133 736	145 349
Należności pozostałe		20 562	22 184
Aktywa finansowe		8 681	661
Pozostałe aktywa		5 402	4 452
Środki pieniężne	18	375 935	285 013
Aktywa obrotowe razem		1 177 804	891 439
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	17	35 122	42 192
Aktywa razem		1 968 110	1 756 310

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczny skonsolidowany bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 30 września 2020 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2019*
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał podstawowy		473 238	473 238
Kapitał zapasowy		157 746	157 746
Pozostałe kapitały		322 041	227 466
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych		31 552	31 552
Skumulowane inne całkowite dochody		92 139	97 745
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		(313 939)	(255 651)
Udziały niekontrolujące		354	354
Kapitał własny razem		763 131	732 450
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		97 088	88 000
Obligacje długoterminowe		40 587	86 857
Rezerwy	15	24 967	31 977
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		20 612	20 233
Zobowiązania pozostałe		8 144	9 503
Kaucje z tytułu umów o budowę		40 339	25 983
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 587	1 587
Zobowiązania długoterminowe razem		233 324	264 140
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		164 810	85 144
Obligacje krótkoterminowe		139 770	86 721
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		262 130	350 360
Kaucje z tytułu umów o budowę		45 205	33 811
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów		193 724	54 092
Zobowiązania pozostałe		56 034	25 343
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		793	812
Rezerwy	15	40 044	60 185
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		67 261	61 570
Przychody przyszłych okresów		1 884	1 682
Zobowiązania krótkoterminowe razem		971 655	759 720
Zobowiązania razem		1 204 979	1 023 860
Zobowiązania i kapitał własny razem		1 968 110	1 756 310

* Dane przekształcone, patrz nota 3.3

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2019 do 30.09.2019 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	40 700	(1 328)
Korekty o pozycje:	4 289	(57 436)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	(265)	1 314
Amortyzacja	28 139	25 799
Odsetki i dywidendy netto	16 231	19 439
Zysk na działalności inwestycyjnej	4 615	(3 144)
Zmiana stanu należności	(122 100)	(15 356)
Zmiana stanu zapasów	10 281	(6 198)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	113 157	(19 159)
Zmiana stanu poz. aktywów i przychodów przyszłych okresów	(2 622)	(1 462)
Zmiana stanu rezerw	(27 151)	(59 607)
Podatek dochodowy zapłacony	(13 415)	(2 326)
Pozostałe	(2 581)	3 264
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	44 989	(58 764)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 608	7 752
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(9 326)	(10 540)
Nabycie aktywów finansowych	(265)	-
Zbycie aktywów finansowych	135	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 848)	(2 788)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(7 873)	(7 532)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów	72 363	-
Spłata pożyczek/kredytów	(3 988)	(16 149)
Odsetki zapłacone	(7 721)	(10 479)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	52 781	(34 160)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	90 922	(95 712)
Środki pieniężne na początek okresu	285 013	417 808
Środki pieniężne na koniec okresu	375 935	322 096
Środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych	375 935	322 096
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	106 241	168 415

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	473 238	157 746	227 466	31 552	119 271	(4 048)	(17 478)	(255 651)	732 096	354	732 450
Zysk/(strata) za okres	-	-	-	-	-	-	-	35 027	35 027	(1 326)	33 701
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	(559)	(3 787)	-	(4 346)	-	(4 346)
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(559)	(3 787)	35 027	30 681	(1 326)	29 355
Podział wyniku	-	-	94 575	-	-	-	-	(94 575)	-	-	-
Przeniesienie nadwyżki z przeszacowania środków trwałych w związku z ich sprzedażą	-	-	-	-	(1 260)	-	-	1 260	-	-	-
Ujęcie wyceny posiadanej przez udziałowców mniejszościowych opcji sprzedaży Energomontaż Północ Bełchatów Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 326	1 326
Na dzień 30 września 2020 roku	473 238	157 746	322 041	31 552	118 011	(4 607)	(21 265)	(313 939)	762 777	354	763 131

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	473 238	157 746	209 938	31 552	117 235	(2 148)	(20 462)	(289 780)	677 319	354	677 673
Zysk/(strata) za okres	-	-	-	-	-	-	-	574	574	-	574
Zysk/(strata) aktuarialna	-	-	-	-	-	(373)	-	-	(373)	-	(373)
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	3 619	-	3 619	-	3 619
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(373)	3 619	574	3 820	-	3 820
Podział wyniku	-	-	17 527	-	-	-	-	(17 527)	-	-	-
Przeniesienie nadwyżki z przeszacowania środków trwałych w związku z ich sprzedażą	-	-	-	-	(912)	-	-	912	-	-	-
Na dzień 30 września 2019 roku	473 238	157 746	227 465	31 552	116 323	(2 521)	(16 843)	(305 821)	681 139	354	681 493

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 28 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal („Grupa”, „Grupa kapitałowa”), składa się z jednostki dominującej Polimex Mostostal S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Spółka dominująca”) oraz jej spółek zależnych i stowarzyszonych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku i na dzień 30 września 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy oraz okres 9 zakończony dnia 30 września 2020 roku oraz dane porównawcze za okres 3 i okres 9 miesięcy, zakończony dnia 30 września 2019 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

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

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

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

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

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

1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy

Na dzień 30 września 2020 roku, oraz 31 grudnia 2019 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki zależne oraz stowarzyszone:

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Lp.	Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	[%] udział	
				Stan na dzień 30 września 2020 (%)	31 grudnia 2019 (%)
Jednostki zależne					
1	Polimex Energetyka Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
2	Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o.	Płock	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
3	Polimex Opole Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
4	Mostostal Siedlce Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Produkcja wyrobów metalowych	100	100
5	Stalfa Sp. z o.o.	Sokołów Podlaski	Produkcja wyrobów metalowych	100	100
6	Polimex Mostostal ZUT Sp. z o.o.	Siedlce	Usługi techniczne	100	100
7	Polimex Mostostal Ukraina	Żytomierz-Ukraina	Produkcja konstrukcji metalowych	100	100
8	Czerwonogródzki Zakład Konstrukcji Stalowych	Czerwonogród-Ukraina	Produkcja konstrukcji metalowych	100	100
9	Polimex Mostostal Wschód	Moskwa, Rosja	Dystrybucja wyrobów metalowych	100	100
10	Polimex Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
11	Polimex Budownictwo Sp. z o.o.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
12	Polimex Budownictwo Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
13	Polimex Operator Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wynajem, dzierżawa, maszyn i urządzeń budowlanych	100	100
14	Polimex Infrastruktura Sp. z o.o.	Warszawa	Roboty budowlane związane z budową dróg i autostrad	100	100
15	BR Development Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
16	Polimex-Development Inwestycje Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
17	Polimex-Development Inwestycje Sp. z o.o. Apartamenty Tatarska S.K.A. w likwidacji	Kraków	Nie prowadzi działalności	100	100
18	Energomontaż-Północ Bełchatów Sp. z o.o.	Rogowiec	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	54,95	54,95
Jednostki stowarzyszone					
19	Finow Polska Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	24,95	26,4

Na dzień 30 września 2020 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Jednostka dominująca posiada kontrolę nad podmiotami zależnymi objętymi konsolidacją pełną; kontrola ta wynika z faktu posiadania przez Jednostkę dominującą większościowych pakietów udziałów w jednostkach zależnych i możliwości kierowania działaniami tych podmiotów. Jednostki zależne wyłączone z konsolidacji są podmiotami w likwidacji, restrukturyzacji, w których jednocześnie Jednostka dominująca nie posiada kontroli lub jednostkami nieistotnymi z punktu widzenia konsolidacji w Grupie. Próg istotności dla wyłączenia jednostki zależnej z konsolidacji ustalany jest według relacji aktywów analizowanej jednostki do sumy bilansowej Grupy oraz według udziału przychodów ze sprzedaży analizowanej jednostki w przychodach ze sprzedaży Grupy.

Spółka posiada znaczący wpływ w jednostce stowarzyszonej Finow Polska Sp. z o.o. z uwagi na posiadanie ponad 20% udziałów oraz możliwość powołania jednego członka Rady Nadzorczej.

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Według stanu na dzień 30 września 2020 roku skład Zarządu był następujący:

Krzysztof Figat	Prezes Zarządu
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu
Przemysław Janiszewski	Wiceprezes Zarządu

W ciągu okresu sprawozdawczego oraz do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego w składzie Zarządu Spółki nie nastąpiły zmiany. W dniu 10 listopada 2020 roku rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu z dniem 30 listopada 2020 roku złożył Pan Przemysław Janiszewski.

Według stanu na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej był następujący:

Jakub Rybicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bartłomiej Kurkus	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Katarzyna Dąbrowska	Sekretarz Rady Nadzorczej
Eliza Kaczorowska	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Mauer	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Myśliński	Członek Rady Nadzorczej
Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska	Członek Rady Nadzorczej

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

2020-02-28	Członek Rady Nadzorczej, Pan Paweł Mazurkiewicz, zrezygnował z dniem 29 lutego 2020 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej (raport bieżący nr 12/2020).
2020-03-03	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Polimex Mostostal S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Komarowskiego oraz dokonało wyboru nowego Członka Rady Nadzorczej - Pana Jakuba Rybickiego (raport bieżący nr 17/2020).
2020-03-10	Sekretarz Rady Nadzorczej, Pan Andrzej Kania, zrezygnował z dniem 15 marca 2020 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej (raport bieżący nr 20/2020).
2020-04-17	Członek Rady Nadzorczej, Pan Konrad Milczarski, zrezygnował z dniem 31 maja 2020 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej (raport bieżący nr 23/2020).
2020-05-05	Członek Rady Nadzorczej, pełniący także funkcję jej przewodniczącego, Pan Wojciech Kowalczyk, zrezygnował z dniem 31 maja 2020 r. z członkostwa w Radzie Nadzorczej (raport bieżący nr 25/2020).
2020-06-03	Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Polimex Mostostal S.A. powołało z dniem 3 czerwca 2020 r. do składu Rady Nadzorczej Panią Elizę Kaczorowską, Pana Marcina Mauera oraz Pana Tomasza Myślińskiego (raport bieżący nr 34/2020)
2020-08-03	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Polimex Mostostal S.A. powołało z dniem 3 sierpnia 2020 r. do składu Rady Nadzorczej Panią Karolinę Mazurkiewicz-Grzybowską (raport bieżący 46/2020)

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe podpisuje kierownik jednostki dominującej, tj. Zarząd Polimex Mostostal S.A. oraz osoba odpowiedzialna za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 19 listopada 2020 roku.

3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

3.1. Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz wszystkie konsolidowane jednostki zależne i stowarzyszone, nie będące w procesie likwidacji w dającej się przewidzieć przyszłości. W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano żadnych przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności.

Pandemia wirusa SARS-CoV-2

Zarząd jednostki dominującej Polimex Mostostal S.A. przeprowadził analizę wpływu epidemii wirusa SARS-CoV-2 na sytuację finansową oraz wyniki finansowe Grupy za bieżący okres oraz w perspektywie nadchodzących kwartałów:

- Wykonawca (Konsorcjum) realizował harmonogram prac, którego celem było ukończenie Projektu Żerań w dniu 20 listopada 2020 zgodnie z wymaganiami kontraktowymi, jednakże realizacja programu została uniemożliwiona wybuchem pandemii COVID-19 i drastycznymi restrykcjami wprowadzonymi przez polskiego ustawodawcę oraz w ustawodawstwach innych krajów wprowadzających regulacje antykryzysowe. W konsekwencji, na skutek zmian prawa niemożliwa stała się mobilizacja wystarczającej liczby pracowników z Białorusi i Ukrainy w celu dotrzymania harmonogramu naprawczego oraz w związku całkowitą utratą zdolności wytwórczych przez dwie największe polskie firmy w branży elektrycznej Elektrobudowę i Elstę – co nastąpiło w terminie zbliżonym z zamknięciem polskich granic, niemożliwe stało się sprawne odtworzenie utraconych zasobów. W rezultacie roboty elektryczne należące do uczestnika konsorcjum – leżące na głównej ścieżce krytycznej projektu, od których zakończenia zależał wprost termin pierwszego rozpalenia turbiny gazowej, były wykonywane zaledwie przez 15% niezbędnej liczby pracowników. W dniu 7 października 2020 r. wykonawca złożył roszczenie do zamawiającego "Roszczenie o wydłużenie okresu realizacji Kontraktu oraz zmianę ceny kontraktu spowodowane zmianami prawa wprowadzonymi w celu przeciwdziałania COVID-19" dotyczące wpływu epidemii COVID-19 na termin wykonania kontraktu oraz cenę kontraktu wynikające z wydłużenia terminu realizacji spowodowanego ograniczeniem dostępności personelu podwykonawców i utratą jego wydajności, w szczególności z uwagi na wprowadzenie nowych przepisów stanowiących zmianę prawa w rozumieniu kontraktu. Zgodnie z przedmiotowym wystąpieniem zakończenie realizacji projektu jest prognozowane na datę 25 czerwca 2021 r.
- Przy realizacji projektu Puławy zaczynają pojawiać się negatywne symptomy wystąpienia zdarzenia Siły Wyższej, polegającego na rozprzestrzenianiu się koronawirusa SARS CoV-2. Z uwagi na pojawiające się zachorowania wśród pracowników zarówno Spółki jak i jej podwykonawców oraz prawny obowiązek związany z kwarantanną, znacznie utrudnione jest zarządzanie projektem, opóźnień doznaje również proces projektowania. Wystąpienie przedmiotowej epidemii ma charakter ciągły i narastający, więc nie można wykluczyć wystąpienia kolejnych, negatywnych przejawów epidemii dla projektu Puławy, także w związku z tym iż obecnie projekt wchodzi w kolejną fazę realizacji. W chwili obecnej Grupa nie identyfikuje konieczności korekty wartości budżetu kosztowego projektu w związku z rozwijającą się sytuacją epidemiczną.
- Na projekcie Dolna Odra, zgodnie z harmonogramem projektu, trwają obecnie prace projektowe, prace przygotowawcze oraz kontraktacja kolejnych podwykonawców. We wrześniu nastąpiło przejęcie części placu budowy a w IV kw. planowane jest otwarcie zaplecza budowy. Na koniec października uzyskano prawomocną decyzję pozwolenia na budowę co pozwoli na przejęcie pozostałej części placu budowy i rozpoczęcie głównych prac budowlanych. Obecnie trwające prace projektowe, geologiczne, geodezyjne, przygotowawcze przebiegają bez większych zakłóceń co zostało potwierdzone osiągnięciem pierwszych trzech Etapów Realizacji w uzgodnionych terminach.

- Na kontrakcie Opole na bieżąco są wykonywane prace związane z obsługą okresu gwarancyjnego.
- W przypadku pozostałych kontraktów realizowanych przez Grupę nie odnotowano istotnych opóźnień. W kilku przypadkach Grupa została powiadomiona o zawieszeniu przez zamawiającego planowanych prac, niemniej są to kontrakty o niższej istotności z punktu widzenia Grupy. Pomimo, iż na obecnym etapie w ocenie Grupy nie materializują się ryzyka w postaci opóźnień w realizacji projektów, zamawiający są informowani o wystąpieniu siły wyższej.
- Na chwilę obecną trudno jest oszacować jednoznacznie wpływ pandemii w segmencie produkcji na realizację celów finansowych przyjętych przez Grupę w tym segmencie. Efekt wprowadzonych ograniczeń w działalności gospodarczej miał istotny ale krótkoterminowy efekt w przypadku usług cynkowniczych. Istotny spadek sprzedaży w pierwszych tygodniach po rozpoczęciu pandemii został zrekompensowany przez wysokie poziomy zamówień obecnie. W przypadku krat pomostowych wpływ pandemii nie był istotny. Obecnie Grupa realizuje w tym zakresie działalność na porównywalnym poziomie co w poprzednich okresach. Istotny spadek popytu nastąpił w segmencie konstrukcji stalowych. Zamówienia w tym segmencie mają dłuższe okresy realizacji i przygotowania. Obecnie Grupa odbudowuje sprzedaż w tym zakresie – także dzięki powrotowi do pełnych możliwości produkcyjnych przez partnerów handlowych.
- Płynność Grupy jest w pełni zabezpieczona. Została ona dodatkowo wzmocniona poprzez otrzymanie nowego kredytu z Bank of China (nota 19) oraz przesunięcie terminu spłaty obligacji (nota 19). Epidemia nie przyczyniła się do istotnych opóźnień po stronie płatności do kontrahentów Grupy. Obecnie brak jest podstaw do korygowania oczekiwanych przepływów pieniężnych. Grupa kontynuuje prace nad rozwiązaniami dotyczącymi refinansowania długu na korzystniejszych warunkach oraz uruchamiania kolejnych narzędzi wspierających płynność. Prace te były podjęte przed epidemią i są kontynuowane obecnie.
- Grupa prowadzi działalność na wielu rynkach geograficznych oraz segmentach rynku. Dzięki temu mniejsze jest ryzyko nadmiernej koncentracji działalności w obszarach które mogą być szczególnie dotknięte przez epidemię. Grupa posiada zabezpieczony portfel zamówień zdywersyfikowany geograficznie a także segmentowo.
- Grupa skorzystała z pakietów osłonowych przyjętych przez parlament w związku z walką ze skutkami ekonomicznymi pandemii. W szczególności jednostki z Grupy wystąpiły oraz otrzymały dotacje do kosztów zatrudnienia w związku z czasowym ograniczeniem czasu pracy oraz w związku z czasowymi przestojami ekonomicznymi a także dotacje w związku z obniżonymi obrotami. Otrzymane dotacje do kosztów zatrudnienia zostały ujęte memoriałowo oraz pomniejszyły koszty wynagrodzeń (w okresie do 30 września 2020 roku w kwocie 17.941 tys. zł).

W ocenie Zarządu Polimex Mostostal S.A. epidemia wirusa SARS-CoV-2 nie rzutuje istotnie negatywnie na wyniki finansowe i sytuację finansową Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 oraz w perspektywie najbliższych 12 miesięcy.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku, opublikowanym w dniu 17 kwietnia 2020 roku.

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Standardy, zmiany do standardów oraz interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2020

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

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7: Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych;

- Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji i standardów, które według stanu na dzień 19 listopada 2020 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe: przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16: *Reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2* (opublikowano dnia 27 sierpnia 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później

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

3.3. Zmiany zasad rachunkowości i sporządzania sprawozdania finansowego

Grupa w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zmieniła prezentację zobowiązań z tytułu roszczeń zwrotnych z tytułu gwarancji. Dotychczas Grupa prezentowała zobowiązania te jako element pozostałych zobowiązań (w podziale na część krótkoterminową oraz część długoterminową). W rachunku przepływów pieniężnych przepływy pieniężne dotyczące tych zobowiązań były prezentowane w działalności operacyjnej. W rachunku zysków i strat koszty finansowe dotyczące tych zobowiązań były prezentowane w działalności finansowej. Począwszy od niniejszego sprawozdania zobowiązania te w bilansie są prezentowane w linii kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania (w podziale na część krótkoterminową oraz część długoterminową), w rachunku przepływów pieniężnych w działalności finansowej, zaś prezentacja w rachunku zysków i strat pozostaje bez zmian. Zobowiązania z tytułu roszczeń zwrotnych z tytułu gwarancji są

zobowiązaniami finansowymi w stosunku do instytucji finansowych. Zobowiązania te są wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Prezentacja tych zobowiązań w sposób opisany powyżej zdaniem Grupy spowoduje, że sprawozdanie finansowe będzie zawierać bardziej wiarygodne i przydatne informacje o wpływie tych transakcji na sytuację finansową. Zmiana zasad prezentacji nie ma wpływu na pozycje kapitałów własnych ani na wynik finansowy.

Poniższa tabela prezentuje wpływ zmian prezentacyjnych na dane porównawcze:

	Stan na dzień 31 grudnia 2019 (przed zmianą)	Zmiana prezentacji	Stan na dzień 31 grudnia 2019 (po zmianie)
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania	83 456	4 544	88 000
Zobowiązania pozostałe	14 047	(4 544)	9 503
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania	76 323	8 821	85 144
Zobowiązania pozostałe	34 164	(8 821)	25 343

4. Akcjonariusze Jednostki dominującej

W poniższej tabeli zaprezentowano wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 30 września 2020 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	% udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów na WZA
ENEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, PGE Polska Grupa Energetyczna Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *	156 000 097	65,93%
Bank Polska Kasa Opieki SA	13 629 376	5,76%
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	66 989 329	28,31%
Liczba akcji wszystkich emisji	236 618 802	100,00%

* każdy z inwestorów posiada po 16,48%

W okresie od dnia 31 grudnia 2019 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania transakcji nabycia akcji Spółki dokonał Pan Konrad Milczarski, który był członkiem Rady Nadzorczej do dnia 31 maja 2020 roku. W dniu 12 marca 2020 roku, Pan Konrad Milczarski nabył pakiet 30 000 sztuk akcji za cenę łączną 36 419,60 zł, w dniu 13 marca 2020 roku nabył pakiet 40 000 sztuk akcji za cenę łączną 49 100,00 zł. Pozostali członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie posiadali akcji Spółki na dzień 30 września 2020 roku ani na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

Od dnia 30 września 2020 roku do dnia przekazania raportu do publicznej wiadomości nie zaszły żadne zmiany w liczbie akcji.

5. Niepewność szacunków

Utrata wartości aktywów

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Na dzień 30 września 2020 roku Grupa posiadała 407 991 tys. zł nierozliczonych strat podatkowych (na które składają się straty w wysokości 272 439 tys. zł w Polimex Mostostal S.A., 105 638 tys. zł w Polimex Energetyka Sp. z o.o., oraz 29 914 tys. zł w Energomontaż-Północ Bełchatów Sp. z o.o.). Wartość ujętych aktywów z tytułu podatku odroczonego

w związku z istnieniem nierozliczonych strat podatkowych wyniosła 74 827 tys. zł (utworzonych od 393 828 tys. zł strat podatkowych). Grupa analizuje odzyskiwalność aktywów z tytułu strat podatkowych w oparciu o oczekiwane wyniki podatkowe oraz dodatkowe zdarzenia jednorazowe sprzyjające odzyskiwalności poniesionych w poprzednich okresach strat podatkowych. Analiza następuje przy zastosowaniu najlepszych szacunków w najbardziej prawdopodobnym oczekiwanym wariacie. Zmiana poszczególnych założeń oraz eliminacja z analizy jednorazowych zdarzeń wspierających odzyskiwalność strat mogłaby prowadzić do innych wniosków dotyczących kwoty możliwych do rozliczenia strat. Przeprowadzona analiza jest wrażliwa w szczególności na zmiany wysokości oczekiwanych dochodów i kosztów podatkowych osiągniętych z tytułu prowadzonej działalności operacyjnej. Podstawowym ograniczeniem w możliwości rozliczenia strat podatkowych jest ustanowiony w przepisach 5 letni okres w jakim można rozliczać osiągnięte straty podatkowe. Zgodnie z przeprowadzoną analizą Grupa będzie wykorzystywać aktywa z tytułu strat podatkowych w okresach: czwarty kwartał 2020 roku (w kwocie 77 679 tys. zł), 2021 rok (w kwocie 73 769 tys. zł), 2022 rok (w kwocie 202 024 tys. zł), 2023 rok (w kwocie 28 773 tys. zł), rok 2024 (w kwocie 10 608 tys. zł) oraz 2025 rok (w kwocie 975 tys. zł). Jednorazowe zdarzenia wspierające odzyskiwalność strat podatkowych w szczególności dotyczą osiągnięcia dodatkowego dochodu podatkowego z tytułu: (i) zbycia nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży (oczekiwany dochód podatkowy w kwocie 20 911 tys. zł w roku 2020 oraz 2021), (ii) z tytułu zbycia udziałów w jednostce zależnej (54 707 tys. zł w roku 2021), (iii) przekształcenia jednostki zależnej w spółkę komandytową, której dochody podatkowe będą rozliczane przez Spółkę (oczekiwane dodatkowe dochody podatkowe na poziomie 161 811 tys. zł w latach 2021 - 2024), (iv) oraz pozyskania nowych kontraktów (w kwocie 78 550 tys. zł w latach 2020 -2024). Zarząd Jednostki ocenia, iż wystąpienie powyższych jednorazowych zdarzeń jest wysoce prawdopodobne.

Grupa analizuje procedowane obecnie zmiany przepisów opodatkowania dochodów spółek komandytowych. Kluczową zmianą tych przepisów jest uznanie spółek komandytowych za podatników podatku dochodowego i opodatkowanie ich dochodów na poziomie spółek, a nie jak ma to miejsce obecnie, przez wspólników tych spółek. Zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami Polimex Mostostal rozlicza dochody podatkowe spółek zależnych, w których występuje w roli komandytariusza. Oczekiwane zmiany – jeżeli wejdą w życie w procedowanym kształcie – nie powinny prowadzić do wystąpienia istotnych kwot strat podatkowych, których Grupa nie będzie w stanie rozliczyć. Potencjalne skutki nowych regulacji zostaną ujęte po wejściu w życie nowych zasad.

Na dzień 30 września 2020 roku Grupa rozpoznała aktywa netto z tytułu podatku odroczonego w kwocie 184 847 tys. zł. Spółka dominująca na dzień 30 września 2020 roku rozpoznała 139 386 tys. zł aktywów netto z tytułu podatku odroczonego.

Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Ujmowanie przychodów

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

Grupa stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Grupy szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Stopień zaawansowania prac jest mierzony w oparciu o metodę opartą o nakłady, tj. jako udział

dotychczas poniesionych kosztów w całkowitym oczekiwanym budżecie kosztowym kontraktu. W oparciu o zaktualizowane budżety kontraktów oraz stopień zaawansowania kontraktów budowlanych, Grupa ujmuje skutki zmian szacunków w wyniku okresu.

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych – odprawy emerytalne i rentowe

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

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Rezerwy na zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych tworzy się w trakcie realizacji kontraktu proporcjonalnie do ujmowanych przychodów ze sprzedaży. Wysokość tworzonych rezerw jest zależna od rodzaju wykonywanych usług budowlanych i stanowi określony procent wartości przychodów ze sprzedaży danego kontraktu, biorąc pod uwagę możliwe regresy do podwykonawców. Wartość rezerw na koszty napraw gwarancyjnych może jednak podlegać indywidualnej analizie (w tym poprzez opinię kierownika odpowiedzialnego za daną budowę) i może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w uzasadnionych przypadkach. Wykorzystanie rezerw następuje w ciągu pierwszych 3 do 5 lat po zakończeniu inwestycji w proporcjach odpowiadających faktycznie ponoszonym kosztom napraw. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Rezerwy na sprawy sądowe

Rezerwy związane ze skutkami toczącego się postępowania sądowego tworzy się wówczas, gdy przeciwko jednostce wniesiono pozew, a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Podstawą oceny tego prawdopodobieństwa jest przebieg postępowania sądowego oraz opinie prawników. Utworzone rezerwy obciążają pozostałe koszty operacyjne. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Rezerwa na kary

Oszacowania kwoty kar umownych dokonują służby techniczne, zajmujące się realizacją umowy budowlanej, wraz z działem prawnym interpretującym postanowienia umowy. Rezerwy na kary tworzy się w przypadku, gdy prawdopodobieństwo nałożenia kary przez zamawiającego z tytułu nienależytego wykonania umowy jest wysokie. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów

Rezerwy na koszty kontraktów dotyczą końcowego rozliczenia roszczeń wynikających z realizowanych kontraktów drogowych. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach budowlanych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje aktualizacji szacunków całkowitych przychodów oraz kosztów z tytułu realizowanych projektów. Przewidywana całkowita strata na kontrakcie ujmowana jest jako koszty okresu, w którym została rozpoznana. Strata ujmowana jest w wartości odpowiadającej niższej spośród kwot kosztów wypełnienia umowy bądź kar wynikających z odstąpienia od dalszej realizacji. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Rezerwa na poręczenia

Udzielone poręczenie wykazuje się w księgach jako rezerwę, jeżeli na dzień bilansowy zachodzi wysokie prawdopodobieństwo, że kredytobiorca nie będzie mógł spłacić swoich długów. Rezerwa obejmuje koszty prowizji związanych z poręczeniami oraz udzielonymi gwarancjami. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 15.

Odpis aktualizujący wartość materiałów zbędnych i należności

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

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje aktualizacji odpisu aktualizującego wartość materiałów zbędnych biorąc pod uwagę okres zalegania na magazynie oraz potencjalne możliwości wykorzystania w przyszłości. W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 717 tys. zł. Jednocześnie kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy w tym okresie wyniosła 85 tys. zł. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz odwróciła odpisy na kwotę 35 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 468 tys. zł. W tym samym okresie kwota odpisów aktualizujących należności uległa zmniejszeniu o 213 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów i spłaty należności. Natomiast w Spółce dominującej w okresie sprawozdawczym odwrócono odpisy aktualizujące w kwocie 109 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów i spłaty należności.

6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

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

7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych jest UAH i RUB. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, odroczone różnice kursowe zakumulowane w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Do przeliczenia danych finansowych na złoty polski przyjęto następujące kursy:

- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za bieżący okres: 4,4420 PLN/EUR; 0,1471 PLN/UAH; 0,0547 PLN/RUB
- przeliczenie obrotów, wyników finansowych oraz przepływów pieniężnych za porównywalny okres – 4,3086 PLN/EUR; 0,1472 PLN/UAH; 0,0593 PLN/RUB.

8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące skonsolidowanych przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych oraz informacji geograficznych Grupy za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku (w tysiącach złotych):

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Segmenty sprawozdawcze

**Za okres 9 miesięcy
od 01.01.2020 do 30.09.2020**

Przychody

	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	392 098	37 397	333 786	264 880	73 399	2 687	–	1 104 247
Sprzedaż między segmentami	48 309	36 753	7 083	1 675	2 531	27 036	(123 387)	–
Przychody segmentu razem	440 407	74 150	340 869	266 555	75 930	29 723	(123 387)	1 104 247

Wyniki

Zysk / strata segmentu z działalności operacyjnej	22 313	6 466	7 617	24 215	13 783	(25 598)	–	48 796
Saldo przychodów i kosztów finansowych	947	306	(1 456)	2 303	53	(10 249)	–	(8 096)
Zyska / strata brutto segmentu	23 260	6 772	6 161	26 518	13 836	(35 847)	–	40 700

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 265 tys. zł

**Za okres 9 miesięcy
od 1.01.2019 do 30.09.2019**

Przychody

	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	451 671	24 863	555 605	193 802	450	6 336	–	1 232 727
Sprzedaż między segmentami	37 487	53 916	2 841	4 520	339	30 453	(129 556)	–
Przychody segmentu razem	489 158	78 779	558 446	198 322	789	36 789	(129 556)	1 232 727

Wyniki

Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	20 063	6 368	(12 040)	5 456	7 640	(12 309)	–	15 178
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(7 007)	(373)	(353)	559	(8)	(9 324)	–	(16 506)
Zysk / (strata) brutto segmentu	13 056	5 995	(12 393)	6 015	7 632	(21 633)	–	(1 328)

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/Strata z działalności operacyjnej zawiera udział w stracie jednostki stowarzyszonej w kwocie 1 314 tys. zł

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

**Za okres 3 miesięcy
 od 01.07.2020 do 30.09.2020**

	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	123 912	19 546	121 303	83 891	31 177	(28)	–	379 801
Sprzedaż między segmentami	20 895	9 934	2 174	289	2 236	8 622	(44 150)	–
Przychody segmentu ogółem	144 807	29 480	123 477	84 180	33 413	8 594	(44 150)	379 801
Wyniki								
Zysk (strata) segmentu z działalności operacyjnej	12 864	656	1 842	8 908	4 141	(10 685)	–	17 726
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(859)	1 421	(157)	1 060	(140)	(6 351)	–	(5 026)
Zysk (strata) brutto segmentu	12 005	2 077	1 685	9 968	4 001	(17 036)	–	12 700

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 78 tys. zł

**Za okres 3 miesięcy
 od 1.07.2019 do 30.09.2019**

	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	144 029	8 061	254 745	72 848	450	2 302	–	482 435
Sprzedaż między segmentami	20 275	9 329	2 837	4 516	338	10 799	(48 094)	–
Przychody segmentu razem	164 304	17 390	257 582	77 364	788	13 101	(48 094)	482 435
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	6 202	420	10 472	(1 279)	5 265	(1 107)	–	19 973
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(626)	(338)	42	427	3	(3 297)	–	(3 789)
Zysk / (strata) brutto segmentu	5 576	82	10 514	(852)	5 268	(4 404)	–	16 184

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w stracie jednostki stowarzyszonej w kwocie 455 tys. zł

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

9. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2020 do 30.09.2020	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturálne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	425 458	74 150	340 797	266 358	75 930	18 514	(116 195)	1 085 012
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	12 517	–	71	197	–	3 110	(1)	15 894
Przychody z wynajmu	2 432	–	1	–	–	7 999	(7 091)	3 341
Przychody ze sprzedaży razem	440 407	74 150	340 869	266 555	75 930	29 723	(123 387)	1 104 247
Za okres 9 miesięcy od 1.01.2019 do 30.09.2019	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturálne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	471 093	78 779	558 280	198 146	788	21 642	(121 688)	1 207 040
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	15 048	–	165	176	–	6 678	(128)	21 939
Przychody z wynajmu	3 017	–	1	–	1	8 469	(7 740)	3 748
Przychody ze sprzedaży razem	489 158	78 779	558 446	198 322	789	36 789	(129 556)	1 232 727
Za okres 3 miesięcy od 01.07.2020 do 30.09.2020	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturálne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	141 356	29 480	123 449	84 102	33 413	5 567	(41 806)	375 561
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	2 678	–	27	78	–	326	(1)	3 108
Przychody z wynajmu	773	–	1	–	–	2 701	(2 343)	1 132
Przychody ze sprzedaży ogółem	144 807	29 480	123 477	84 180	33 413	8 594	(44 150)	379 801
Za okres 3 miesięcy od 1.07.2019 do 30.09.2019	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturálne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	158 321	17 390	257 576	77 326	788	7 509	(45 424)	473 486
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	5 026	–	5	38	–	3 158	(54)	8 173
Przychody z wynajmu	957	–	1	–	–	2 434	(2 616)	776
Przychody ze sprzedaży razem	164 304	17 390	257 582	77 364	788	13 101	(48 094)	482 435

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

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

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 9 miesięcy
od 01.01.2020 do 30.09.2020

	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	169 448	74 150	301 367	166 178	75 930	26 765	(121 970)	691 868
Zagranica	270 959	–	39 502	100 377	–	2 958	(1 417)	412 379
Przychody ze sprzedaży razem	440 407	74 150	340 869	266 555	75 930	29 723	(123 387)	1 104 247

Za okres 9 miesięcy
od 1.01.2019 do 30.09.2019

	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	226 517	78 779	558 156	121 152	789	30 111	(124 746)	890 758
Zagranica	262 641	–	290	77 170	–	6 678	(4 810)	341 969
Przychody ze sprzedaży razem	489 158	78 779	558 446	198 322	789	36 789	(129 556)	1 232 727

Za okres 3 miesięcy
od 01.07.2020 do 30.09.2020

	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	63 090	29 480	107 632	44 984	33 413	8 271	(43 862)	243 008
Zagranica	81 717	–	15 845	39 196	–	323	(288)	136 793
Przychody ze sprzedaży razem	144 807	29 480	123 477	84 180	33 413	8 594	(44 150)	379 801

Za okres 3 miesięcy
od 1.07.2019 do 30.09.2019

	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	72 082	17 390	257 306	51 039	788	10 048	(46 193)	362 460
Zagranica	92 222	–	276	26 325	–	3 053	(1 901)	119 975
Przychody ze sprzedaży razem	164 304	17 390	257 582	77 364	788	13 101	(48 094)	482 435

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

10. Przychody finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019
Przychody z tytułu odsetek bankowych	626	2 750	59	731
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności	1 335	59	18	46
Zysk z tytułu modyfikacji instrumentów finansowych	1 244	–	–	–
Dodatnie różnice kursowe	5 891	229	1 606	229
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	2 645	3 069	51	1 923
Rozwiązanie rezerw na koszty finansowe	169	213	50	213
Inne	23	34	20	(140)
Przychody finansowe razem	11 933	6 354	1 804	3 002

11. Koszty finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	4 656	7 539	1 538	2 517
Odsetki i prowizje od obligacji	11 929	12 171	3 807	4 235
Odsetki od innych zobowiązań	847	389	510	194
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	892	697	334	229
Ujemne różnice kursowe	–	–	–	(1 044)
Prowizje bankowe od gwarancji i kredytów	1 559	1 326	589	524
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	–	–	–	(309)
Inne	146	738	52	445
Koszty finansowe razem	20 029	22 860	6 830	6 791

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

Pozycje pozabilansowe i sprawy sądowe	Stan na dzień 30 września 2020	Stan na dzień 31 grudnia 2019
Zobowiązania warunkowe	643 420	482 107
- udzielonych gwarancji i poręczeń	534 605	359 584
- weksle własne	56 266	53 362
- sprawy sądowe	52 549	69 161

Wzrost wartości udzielonych gwarancji w głównej mierze wynika z wystawienia nowych gwarancji dobrego wykonania umowy na kontraktach: Puławy (w kwocie 105 990 tys. zł) oraz Dolna Odra (w kwocie 47 360 tys. zł).

13. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 i na dzień 30 września 2020 oraz za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 i na dzień 31 grudnia 2019.

Grupa podmiotów		Za okres 9 miesięcy		Stan na dzień	
		Przychody od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2020	170 097	16 234	115 931	68 340
Jednostki zależne niekonsolidowane	2020	8	-	221	554
Jednostki stowarzyszone	2020	-	-	-	-
Razem		170 105	16 234	116 152	68 894
		Za okres 9 miesięcy od 01.01.2019 do 30.09.2019		Stan na dzień 31.12.2019	
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2019	454 151	21 929	103 916	46 084
Jednostki zależne niekonsolidowane	2019	13	5	302	436
Jednostki stowarzyszone	2019	19	-	-	-
Razem		454 183	21 934	104 218	46 520

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Spółki dominującej, transakcje zawarte w okresie sprawozdawczym przez Spółkę lub jednostki od niej zależne z podmiotami powiązаныmi były zawierane na warunkach rynkowych, a ich charakter i warunki wynikały z prowadzonej działalności operacyjnej.

14. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Grupa Polimex Mostostal jest stroną transakcji z jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa. Transakcje te, które są jednocześnie transakcjami przeprowadzonymi z akcjonariuszami i jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy, zostały zeprezentowane w nocie nr 13 jako transakcje z jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzаныmi na warunkach rynkowych.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

15. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na koszty kontraktów	Rezerwa na straty	Rezerwa na poręczenia	Inne rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2020	42 653	20 714	813	7 189	19 534	142	1 117	92 162
Utworzone w ciągu roku obrotowego	5 922	–	–	22	1 332	245	1 208	8 729
Wykorzystane	(8 445)	(491)	(202)	(570)	(3 016)	(128)	(778)	(13 630)
Rozwiązane	(6 136)	(6 855)	–	(3 052)	(5 825)	(170)	(32)	(22 070)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	(180)	(180)
Na dzień 30 września 2020 (niebadane)	33 994	13 368	611	3 589	12 025	89	1 335	65 011
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2020	15 708	6 687	611	3 589	12 025	89	1 335	40 044
Długoterminowe na dzień 30 września 2020	18 286	6 681	-	-	-	-	-	24 967
Stan na dzień 1 stycznia 2019	74 778	26 634	3 100	9 478	52 536	110	409	167 045
Utworzone w ciągu roku obrotowego	4 880	–	–	16	2 481	486	913	8 776
Wykorzystane	(2 111)	(402)	(131)	(1 237)	(20 328)	(229)	(850)	(25 288)
Rozwiązane	(29 891)	(6 473)	(1 327)	(16)	(5 128)	(226)	(113)	(43 174)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	79	79
Na dzień 30 września 2019 (niebadane)	47 656	19 759	1 642	8 241	29 561	141	438	107 438
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2019	22 444	13 108	1 642	8 241	29 561	141	430	75 567
Długoterminowe na dzień 30 września 2019	25 212	6 651	-	-	-	-	8	31 871

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

W trakcie 2020 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 7 567 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 19 349 tys. zł. W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z przedłużenia przez Grupę umowy najmu powierzchni biurowej w budynku „Kaskada” w Warszawie przy ul. Aleja Jana Pawła II 12. Wartość rozpoznanych z tego tytułu praw do użytkowania wyniosła 14.577 tys. zł.

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie 2020 roku była nieistotna.

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

Zgodnie z postanowieniami podpisanej w dniu 21 grudnia 2012 roku Umowy w Sprawie Zasad Obsługi Zadłużenia Emitent zobowiązał się dokonać zbycia określonych składników majątkowych. Zbywane aktywa obejmują zbędny majątek rzeczowy, zorganizowane części przedsiębiorstwa oraz nieruchomości deweloperskie i inwestycyjne, a także wybrane nieruchomości operacyjne. Poniższa tabela prezentuje dane finansowe dotyczące tych aktywów, których zbycie planowane jest w okresie roku od dnia bilansowego.

	Stan na dzień 30 września 2020	Stan na dzień 31 grudnia 2019
Rzeczowe aktywa trwałe	9 525	14 396
Nieruchomości inwestycyjne	25 597	27 796
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	35 122	42 192

W trakcie 2020 roku Spółka sprzedała nieruchomość położoną przy ul. Przemysłowej 11 w Stalowej Woli o wartości 2 199 tys. zł. W trzecim kwartale 2020 roku, w związku z oczekiwaną sprzedażą nieruchomości położonej w Wilczkowicach Górnych (k. Kozienic), Grupa ujęła korektę wartości tej nieruchomości do oczekiwanej ceny sprzedaży i wskutek tego obniżyła wartość tej nieruchomości o kwotę 4 871 tys. zł, która obciążała w całości wynik bieżący Grupy.

Z uwagi na uwarunkowania formalno–prawne, nieruchomość położona w Krakowie przy ul. Powstańców 66 (o wartości 19.500 tys. zł) zostanie zbyta w terminie przekraczającym 12 miesięcy.

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 września 2020	Stan na dzień 31 grudnia 2019
Środki pieniężne w banku i w kasie	269 509	142 193
Lokaty krótkoterminowe	106 426	142 820
Razem	375 935	285 013
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	106 241	59 634

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą środków utrzymywanych na rachunkach projektowych prowadzonych dla kontraktów Dolna Odra, Opole oraz Puławy. Rachunki te wykorzystywane są do otrzymywania płatności od Zamawiających z tytułu realizowanych usług oraz do realizacji płatności do podwykonawców za wykonane prace. Płatności z przedmiotowych rachunków projektowych do podwykonawców są realizowane z wykorzystaniem procedury zatwierdzenia wydatków przez niezależnego doradcę technicznego powołanego na potrzeby danego kontraktu.

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

W okresie 9 miesięcy 2020 roku Grupa kapitałowa Polimex Mostostal zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 1.104.247 tys. zł (spadek w wysokości 10,4% w stosunku do danych porównywalnych za okres 9 miesięcy 2019 roku).

W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 48.531 tys. zł (w porównaniu do zysku w wysokości 16.492 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2019 roku).

W okresie sprawozdawczym wzrosła nieznacznie wartość kosztów ogólnego zarządu (w okresie 9 miesięcy 2020 koszty ogólnego zarządu wyniosły 51.510 tys. zł, w okresie porównawczym: 50.723 tys. zł).

Zysk netto w okresie 9 miesięcy 2020 roku wyniósł 33.701 tys. zł (wobec 574 tys. zł za okres 9 miesięcy 2019 roku).

Suma aktywów Grupy kapitałowej Polimex Mostostal wyniosła na dzień 30 września 2020 roku 1.968.110 tys. zł. Aktywa trwałe na dzień 30 września 2020 roku wyniosły 755.184 tys. zł (spadek w wysokości 8,2% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2019 roku). Przyczyną spadku była reklasyfikacja kaucji wpłaconej w związku z realizacją projektu Kozienice w kwocie 80.762 tys. zł z pozycji długoterminowej do aktywów krótkoterminowych. Aktywa obrotowe na dzień 30 września 2020 roku wyniosły 1.117.804 tys. zł (wzrost w wysokości 16,8% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2019 roku). Wzrost aktywów obrotowych jest wynikiem większego salda należności handlowych (wzrost o 111.096 tys. zł w stosunku do danych na 31 grudnia 2019), reklasyfikacji kaucji Kozienice z pozycji długoterminowej (w kwocie 80.762 tys. zł) a także wzrostu stanu środków pieniężnych o 90.922 tys. zł.

Kapitał własny na dzień 30 września 2020 roku wyniósł 763.131 tys. zł (wzrost w wysokości 4,2% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2019 roku), a zobowiązania: 1.204.979 tys. zł (wzrost w wysokości 17,7% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2019 roku). Wzrost wartości zobowiązań wynika głównie ze wzrostu salda pozycji kredytów, pożyczek i innych źródeł finansowania krótkoterminowych oraz długoterminowych (w stosunku do 31 grudnia 2019 roku odpowiednio o kwotę 79.666 tys. zł oraz 9.088 tys. zł) a także wzrostu salda zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów o 139.632 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Grupy kapitałowej, nastąpił wzrost netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 90.922 tys. zł. Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na 30 września 2020 rok wyniósł 375.935 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wyniosły 44.989 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 6.848 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej wyniosły 52.781 tys. zł. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Puławy, Dolna Odra oraz Opole.

Aktualny portfel zamówień Grupy pomniejszony o sprzedaż przypadającą na konsorcjantów wynosi ok. 3,9 mld zł i w całości dotyczy kontraktów zawartych oraz kontraktów w przypadku których nastąpił wybór oferty Grupy. Aktualny portfel zamówień w poszczególnych latach kształtuje się następująco: 2020 rok 0,5 mld zł, 2021 rok 1,6 mld zł, 2022 rok 1,1 mld zł, lata następne 0,7 mld zł.

Wysokości wskaźników płynności Grupy kapitałowej, bieżącej oraz szybki ukształtowały się na 30 września 2020 roku na wyższym poziomie aniżeli na dzień 31 grudnia 2019 roku i wyniosły odpowiednio 1,21 i 1,11 (wskaźniki te były na poziomie 1,17 i 1,04 na dzień 31 grudnia 2019 roku).

20. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2020 roku

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

- W dniu 2 stycznia 2020 Polimex Mostostal S.A. odstąpił ze skutkiem na dzień 2 stycznia 2020 r. od zawartej w dniu 15 listopada 2019 r. z Inwat sp. z o.o. umowy której przedmiotem było wykonanie przez zleceniobiorcę wielobranżowej dokumentacji projektowej na potrzeby "Budowy Bloku Energetycznego w oparciu o paliwo węglowe w Puławach" oraz pełnienie nadzoru autorskiego w trakcie realizacji kontraktu przez Spółkę. Spółka odstąpiła od umowy z winy zleceniobiorcy, na podstawie stosownych postanowień Umowy, przyznających Spółce takie prawo w przypadku zaistnienia określonych przesłanek.
- W dniu 8 stycznia 2020 podmiot zależny od Spółki - Mostostal Siedlce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. zawarł umowę na dostawę cynku w 2020 roku („Umowa”) z Hutą Cynku „Miasteczko Śląskie” S.A.. Na cenę poszczególnych dostaw cynku składać się będzie część wyliczona na bazie średniej notowań Cash Seller&Settlement cynku Londyńskiej Giełdy Metali (London Metal Exchange, „LME”) oraz stała, ustalona przez strony Umowy kwota za każdą tonę tego surowca. Szacowana wartość Umowy powinna wynieść nie więcej niż 17,9 mln USD netto. Zarząd podkreśla, że

z uwagi na element wyliczenia ceny tj. wartość notowań cynku na LME, nie jest możliwe dokładne wskazanie wartości Umowy w chwili jej zawarcia. Wszelkie płatności wynikające z Umowy będą dokonywane w polskich złotych, przy przeliczeniu z USD według średniej arytmetycznej średnich kursów Narodowego Banku Polskiego z dni roboczych w okresie kwotacji.

- W dniu 20 stycznia 2020 Spółka zawarła z Biurem Studiów, Projektów i Realizacji "Energoprojekt – Katowice" S.A. („Zleceniobiorca”) umowę, której przedmiotem jest wykonanie przez Zleceniobiorcę wielobranżowej dokumentacji projektowej dla kontraktu pt. „Budowa Bloku Energetycznego w oparciu o paliwo węglowe w Puławach” („Umowa”), a także pełnienie nadzoru autorskiego w trakcie realizacji kontraktu przez Spółkę. Okres wykonywania przedmiotu Umowy rozpoczyna się z dniem jej podpisania i kończy w dniu 23 stycznia 2023 r. Wynagrodzenie za wykonanie przez Zleceniobiorcę przedmiotu Umowy jest ryczałtowe i zostało ustalone na kwotę 43 200 tys. zł. netto. Zleceniobiorca będzie zobowiązany do zapłaty na rzecz Spółki kar umownych w przypadkach określonych w Umowie, jednakże łączna kwota kar umownych ze wszystkich tytułów nie może przekroczyć 25% kwoty wynagrodzenia brutto. Każda ze stron Umowy będzie uprawniona do dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych do wysokości 100% kwoty wynagrodzenia brutto, w przypadku gdy kwota naliczonych kar umownych, nie pokryje wartości poniesionej przez nią szkody.
- W dniu 30 stycznia 2020 została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. („Zamawiający”) a konsorcjum („Wykonawca”), w skład którego wchodzi: General Electric Global Services GmbH z siedzibą w Szwajcarii („GESG”) (jako lider konsorcjum), General Electric International Inc. („GEII”) z siedzibą w stanie Delaware w Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz Spółka (jako partnerzy konsorcjum). Przedmiotem Umowy jest budowa w formule „pod klucz” dwóch bloków gazowo-parowych (nr 9 i nr 10, kompletnych zespołów urządzeń wytwórczych i ich instalacji pomocniczych, a także wszelkich pozostałych instalacji technologicznych, mechanicznych, elektrycznych, automatyki, wraz z przynależnymi im obiektami budowlanymi) w PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. Oddział Zespół Elektrowni Dolna Odra („Zadanie”), obejmująca całość robót, dostaw i usług, w tym opracowanie dokumentacji projektowej. Na podstawie Umowy Wykonawca zobowiązał się do rozpoczęcia realizacji Umowy niezwłocznie po jej zawarciu oraz do wykonania Zadania w terminie do dnia 11 grudnia 2023 roku.
Wynagrodzenie za wykonanie Zadania jest stałe i wynosi 3 649 713 tys. zł netto („Wynagrodzenie”), z czego na Spółkę przypadnie 1 515 097 tys. zł. netto. Płatność Wynagrodzenia będzie następowała częściami na podstawie faktur wystawianych zgodnie z harmonogramem. Umowa przewiduje możliwość skorzystania przez Zamawiającego z prawa opcji, tj. zwrócenia się do Wykonawcy o wykonanie określonych w Umowie: dostaw, usług i robót, za dodatkowym wynagrodzeniem, wynoszącym 51 380 tys. zł. netto.
Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu na przedmiot Umowy gwarancji jakości podstawowej, obejmującej okres 24 miesięcy oraz gwarancji przedłużonej na roboty budowlane, wynoszącej 60 miesięcy. W przypadkach określonych w Umowie, okres trwania gwarancji może zostać przedłużony, jednakże podstawowy okres gwarancji nie przekroczy łącznie 48 miesięcy, a przedłużony okres gwarancji nie przekroczy łącznie 84 miesięcy. Wykonawca udzielił niezależnie rękojmi za wady. Okres rękojmi pokrywa się z okresem gwarancji.
Celem pokrycia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca wniesie zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 10% wynagrodzenia brutto w formie pieniężnej lub niepieniężnej. 70% wartości Zabezpieczenia zostanie zwrócone w ciągu 30 dni od dnia podpisania ostatniego protokołu przejścia bloku do eksploatacji. Pozostała część zabezpieczenia zostanie zwrócona lub zwolniona najpóźniej 15 dni po upływie zakończenia podstawowego okresu gwarancji lub rękojmi.
- W dniu 31 stycznia 2020 nastąpiło spełnienie się warunków zawieszających:
 - (i) wystawienie gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 59 650 tys. zł na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2019 roku, zawartej pomiędzy Spółką a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie („BOŚ”), na potrzeby zabezpieczenia wykonania kontraktu zawartego z Grupą Azoty Zakłady Azotowe "Puławy" S.A. na budowę kompletnego bloku energetycznego ciepłowniczo-kondensacyjnego w oparciu o paliwo węglowe w Puławach („Kontrakt Puławy”),

- (ii) wystawienie gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 46 340 tys. zł na potrzeby zabezpieczenia wykonania Kontraktu Puławy, na podstawie umowy z dnia 31 maja 2017 r. zmienionej Aneksem nr 3 z dnia 31 grudnia 2019 roku, zawartej pomiędzy Spółką, Naftoremont - Naftobudowa sp. z o.o., Polimex Energetyka sp. z o.o., Polimex Budownictwo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jako zobowiązanymi oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego („BGK”).

Główne warunki zawieszające obejmowały obowiązek ustanowienia na rzecz BOŚ zabezpieczeń, z których najważniejsze to złożenie oświadczenia o ustanowieniu hipoteki na nieruchomościach Spółki i zastawy na aktywach Spółki oraz jej spółek zależnych, a także zabezpieczenia wspólne, których beneficjentem jest również BGK. W pozostałym zakresie warunki wystawienia gwarancji dotyczyły dostarczenia dokumentów standardowych dla tego typu transakcji.

W związku ze spełnieniem się warunków, o których mowa w punktach i) oraz ii) powyżej, w dniu 31 stycznia 2020 roku, w związku z realizacją Kontraktu Puławy, BOŚ wystawił na zlecenie Spółki gwarancję dobrego wykonania (należytego wykonania) na kwotę 59 650 tys. zł zaś BGK wystawił na zlecenie Spółki gwarancję dobrego wykonania (należytego wykonania) na kwotę 46 340 tys. zł.

- W dniu 13 lutego 2020 została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy VEOLIA Energia Poznań Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu („Zamawiający”) a konsorcjum („Wykonawca”), w skład którego wchodzi: Polimex Energetyka sp. z o.o. (spółka w 100% zależna Emitenta, jako lider konsorcjum), Emitent (jako partner konsorcjum) oraz Energomontaż-Północ-Belchatów sp. z o.o. (spółka zależna Emitenta, jako partner konsorcjum). Przedmiotem Umowy jest budowa w formule „pod klucz” systemu akumulacji ciepła w EC Karolin („Zadanie”), obejmująca kompleksowe projektowanie, dostawy, wykonawstwo, uruchomienie i przekazanie do eksploatacji. Umowa weszła w życie z dniem jej zawarcia, a zakończenie ostatniego z etapów realizacji Zadania – przekazanie do eksploatacji, nastąpi do dnia 10 sierpnia 2021 roku. Wynagrodzenie za wykonanie Zadania ma charakter ryczałtowy i wynosi 35 978 tys. zł netto („Wynagrodzenie”). Płatność Wynagrodzenia będzie następowała częściami po pomyślnym zakończeniu poszczególnych etapów realizacji Zadania.

Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu na przedmiot Umowy, na okres 2 lat od dnia przekazania do eksploatacji, gwarancji trwałości oraz gwarancji utrzymania poziomu wybranych parametrów. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu gwarancję należytego wykonania umowy w wysokości 5% Wynagrodzenia brutto w jednej lub kilku ustalonych z Zamawiającym formach. Tytułem zabezpieczenia wykonania przez Wykonawcę wszystkich zobowiązań w okresie gwarancji, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu, nie później niż do dnia zakończenia pomiarów gwarancyjnych w jednej lub kilku ustalonych z Zamawiającym formach, zabezpieczenie gwarancji jakości w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto.

- W związku z informacją od GE Power sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”) o zawieszeniu realizacji umowy z dnia 13 września 2019 roku („Umowa”), zawartej pomiędzy Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Siedlcach („MS”) a Zamawiającym, której przedmiotem jest wykonanie i dostarczenie przez MS na rzecz Zamawiającego konstrukcji stalowych w związku z realizacją "Budowy Elektrowni Ostrołęka C o mocy ok. 1000 MW", MS dokonał na polecenie Zamawiającego, oceny stanu zaawansowania prac dotychczas zrealizowanych, oszacowania związanych z nimi kosztów, sporządzenia wykazu prac które powinny zostać ukończone ze względów technicznych, a także wyceny kosztów zawieszenia Umowy – o czym informował rynek w raporcie bieżącym nr 11/2020. Według szacunkowych danych, wycena stanu zaawansowania prac MS z tytułu Umowy poniesionych do dnia zawieszenia kształtuje się na poziomie 21 mln zł (uwzględniając koszty rezerwacji mocy). Rozliczenie powyższej kwoty następuje obecnie zgodnie z podpisaną umową i nie wpływa istotnie na wynik finansowy za raportowany okres.
- W dniu 28 lutego 2020 Spółka zawarła z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie („PKO BP”) umowę („Umowa”), której przedmiotem jest wystawienie na zlecenie Spółki gwarancji bankowej zwrotu zaliczki w obrocie krajowym Gwarancja, w związku z realizacją przez Spółkę, w konsorcjum General Electric Global Services GmbH z siedzibą w Szwajcarii oraz General Electric International Inc. z siedzibą w stanie Delaware w Stanach Zjednoczonych Ameryki, na rzecz PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna Spółki Akcyjnej z siedzibą w Bełchatowie,

kontraktu na „Budowę dwóch bloków gazowo-parowych w PGE GiEK S.A. Oddział Zespół Elektrowni Dolna Odra” („Kontrakt”). Zgodnie z warunkami Umowy, PKO BP wystawił Spółce Gwarancję na kwotę 47 360 tys. zł., ważną do dnia 31 marca 2023 roku.

Zgodnie z Umową, wierzytelności PKO BP zostały zabezpieczone: (i) przelewem na rzecz PKO BP wierzytelności pieniężnych przysługujących Spółce z tytułu Kontraktu, (ii) zastawem rejestrowym na wierzytelnościach z umowy rachunku bankowego, dotyczących rachunku projektowego otwartego na potrzeby obsługi Kontraktu; oraz (iii) zastawem finansowym na środkach pieniężnych oraz roszczeniach o wypłatę środków pieniężnych, w tym z lokat na rynku pieniężnym z rachunku projektowego otwartego na potrzeby obsługi Kontraktu. Ponadto, Spółka zobowiązała się do złożenia w terminie 14 dni od zawarcia Umowy oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego. Kwota każdego z wymienionych powyżej zabezpieczeń wynosi maksymalnie 71.040.743,00 zł. Zgodnie z postanowieniami Umowy katalog zabezpieczeń w okresie po wystawieniu Gwarancji może zostać rozszerzony po spełnieniu przesłanek przewidzianych w Umowie.

- W dniu 3 marca 2020 zawarto aneks ("Aneks") do umowy mającej za przedmiot wykonanie stanu surowego kompleksu mieszkaniowego w Warszawie przy ul. Ordona ("Kontrakt") pomiędzy konsorcjum w skład którego wchodzi: Spółka i Polimex Infrastruktura sp. z o.o. (podmiot zależny od Spółki) (łącznie jako "Wykonawca") a Projekt Echo – 136 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.. Aneks przewiduje: (i) zwiększenie, z tytułu rozszerzenia przedmiotu Kontraktu o prace dodatkowe, wynagrodzenia Wykonawcy o kwotę 154 tys. zł netto, tj. do kwoty 36 822 tys. zł., (ii) wydłużenie terminu realizacji Kontraktu do dnia 31 stycznia 2021 r. Pozostałe istotne warunki Kontraktu nie uległy zmianie.
- W dniu 6 marca 2020 Sąd Apelacyjny w Katowicach Wydział Cywilny („Sąd Apelacyjny”), ogłosił wyrok jako II instancja w sprawie z powództwa Emitenta przeciwko Miastu Katowice („Zamawiający”), w związku z odstąpieniem od umowy zawartej w dniu 3 października 2011 r. na „Budowę wielofunkcyjnego budynku Międzynarodowego Centrum Kongresowego w Katowicach” („Umowa”). Umowa została opisana w raporcie bieżącym Emitenta nr 58/2011 z dnia 4 października 2011 r. Odstąpienie od Umowy zostało opisane w raporcie bieżącym Emitenta nr 75/2012 z dnia 20 września 2012 r. W I instancji, Sąd Okręgowy w Katowicach Wydział II Cywilny („Sąd Okręgowy”), zasądził na rzecz Emitenta kwotę roszczenia w wysokości 17,5 mln zł. Sąd Apelacyjny zmienił wyrok Sądu Okręgowego w przedmiotowej sprawie, w ten sposób że: (i) kwotę ogólną zasądzanego roszczenia podwyższył z kwoty ok. 17,5 mln zł do kwoty ok. 26,1 mln zł; (ii) sprecyzował, że odsetki do dnia 31 grudnia 2015 r. są odsetkami ustawowymi, a od dnia 1 stycznia 2016 r. odsetkami ustawowymi za opóźnienie oraz oddalił apelację Zamawiającego w całości, oddalił apelację Emitenta w pozostałym zakresie i zasądził koszty postępowania apelacyjnego na rzecz Emitenta w kwocie ok. 53,6 tys. zł. Kwota zasądzona przez Sąd Apelacyjny na rzecz Emitenta łącznie z odsetkami wynosi ok. 40,4 mln zł. Wyrok Sądu Apelacyjnego jest prawomocny. Zmiany szacunków w zakresie powyższego wyroku zostały ujęte w wyniku finansowym 2019 roku. Powyższy wyrok nie wpłynął istotnie na wynik finansowy Grupy w okresie 9 miesięcy 2020 roku
- W dniu 27 marca 2020 została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Polskim Koncernem Naftowym ORLEN S.A. („Zamawiający”) a Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. (podmiot zależny od Emitenta) („Wykonawca”). Przedmiotem Umowy jest wykonanie w formule EPC robót dotyczących infrastruktury oraz rurociągów międzyobiektowych w ramach zadania inwestycyjnego p.n. „Instalacja Visbreakingu w Zakładzie Produkcyjnym w Płocku” („Zadanie”).

Wynagrodzenie za wykonanie Zadania ma charakter zryczałtowany i wynosi 106 800 tys. zł netto. Umowa przewiduje dodatkowe wynagrodzenie w maksymalnej wysokości 13 150 tys. zł netto w przypadku potrzeby realizacji wyszczególnionych prac projektowych i wykonawczych o charakterze ewentualnym. Płatność wynagrodzenia będzie następowała w częściach, po zrealizowaniu określonych etapów Zadania. Wykonawca będzie mógł ubiegać się o zaliczkę w maksymalnej wysokości 10% wynagrodzenia netto. Wykonawca zobowiązał się zrealizować Zadanie w terminie do 34 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. Wykonawca udzieli Zamawiającemu w formie gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych, bądź potrąconej z wynagrodzenia kaucji: zabezpieczenia należytej realizacji i starannego wykonania przedmiotu Umowy oraz usunięcia wad i usterek przedmiotu Umowy.

Wykonawca udzieli Zamawiającemu w formie gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych zabezpieczenia zwrotu zaliczki. Umowa przewiduje możliwość nałożenia kar umownych na Wykonawcę, ich łączna wartość z tytułu opóźnień nie może przekroczyć 20% wynagrodzenia netto. W umowie zawarto możliwość nałożenia kary umownej w wysokości 10% wynagrodzenia netto na Wykonawcę w związku z odstąpieniem przez Zamawiającego z winy Wykonawcy. Na okoliczność szkód Zamawiającego, przekraczających wysokość kary umownej, Zamawiający zastrzega w Umowie prawo do dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych. Na podstawie Umowy Wykonawca udzieli Zamawiającemu na przedmiot Umowy gwarancji na okres 36 miesięcy, a na zakres Zadania obejmujący powłoki zabezpieczające i lakiernicze na okres 48 miesięcy. Strony przewidziały umowne prawo odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego w określonych przypadkach.

- W dniu 17 kwietnia 2020, w związku z realizacją kontraktu z dnia 29 czerwca 2017 r. na dostawę i montaż bloku gazowo-parowego w Elektrociepłowni Żerań w Warszawie („Kontrakt”), pomiędzy PGNiG TERMIKA S.A. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”) a Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe GmbH z siedzibą w Niemczech, Mitsubishi Hitachi Power Systems Ltd. z siedzibą w Japonii, Mitsubishi Hitachi Power Systems Europe Ltd. z siedzibą w Londynie oraz Spółką jako członkami konsorcjum (łącznie jako „Wykonawca”) doszło do zawarcia ugody („Ugoda”). Przedmiotem Ugody jest waloryzacja Ceny Kontraktu, w związku z niemożliwym do przewidzenia, w chwili składania oferty, wzrostem kosztów jego realizacji. W wyniku Ugody Cena Kontraktu zostanie podwyższona o kwotę 29,2 mln zł netto, w tym część podwyższenia Ceny Kontraktu przypadająca Spółkę, która wyniesie 19,6 mln zł netto. Wykonawca oraz Zamawiający wyrazili wolę, aby niezwłocznie po zawarciu Ugody mediator, przed którym Ugoda została zawarta, złożył do właściwego sądu powszechnego, protokół z przebiegu mediacji wraz z załączoną do niego Ugodą celem zatwierdzenia.
- W dniu 12 maja 2020 został zawarty aneks do umowy z dnia 3 grudnia 2019 roku („Umowa”), pomiędzy Miastem Konin („Zamawiający”) a konsorcjum w skład którego wchodzi: Spółka (jako lider konsorcjum) oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna od Emitenta, partner konsorcjum) (łącznie jako „Wykonawca”), na wykonanie inwestycji pod nazwą „Budowa połączenia ul. I.Paderewskiego z ul. Wyzwolenia w Koninie w związku z modernizacją linii kolejowej E-20” („Zadanie”). Mając na względzie wystąpienie w ramach realizacji Zadania robót zamiennych, robót dodatkowych oraz robót zaniechanych, strony Umowy postanowiły, że na podstawie Aneksu, wynagrodzenie Wykonawcy za wykonanie Zadania wyniesie 68 896 tys. zł brutto. Pozostałe istotne postanowienia Umowy pozostały bez zmian.
- W dniu 15 maja 2020 r. Spółka jako kredytobiorca oraz Bank of China (Luxembourg) S.A. reprezentowany przez Bank of China (Luxembourg) S.A. Spółka Akcyjna Oddział w Polsce („Bank”) jako kredytodawca zawarli umowę kredytową („Umowa”). Na podstawie Umowy Bank przyznał Spółce kredyt nieodnawialny w kwocie 80.762.500 złotych. Udostępnienie przez Bank kredytu uwarunkowane jest spełnieniem opisanych w Umowie warunków obejmujących w szczególności dostarczenie dokumentów dotyczących zabezpieczeń wierzytelności Banku wynikających z Umowy. Zabezpieczenia Umowy stanowią: (i) przelew wierzytelności Spółki wobec Enea Wytwarzanie sp. z o.o. („Zamawiający”) w zakresie zwrotu zabezpieczenia należytego wykonania umowy, złożonego w formie pieniężnej na okres rękojmi („Kaucja Kozienice”) do kontraktu, o zawarciu którego Spółka informowała Raportem bieżącym nr 80/2012 z dnia 21 września 2012 r. („Kontrakt Kozienice”), (ii) kaucja w wysokości 10% kwoty kredytu udzielanego na podstawie Umowy, oraz (iii) dobrowolne oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji.

Ostateczna data spłaty kredytu pod Umową została określona na dzień 15 lutego 2021 r. i jest skorelowana z kontraktowym terminem zapadalności Kaucji Kozienice, której spływ przeznaczony będzie na spłatę kredytu udzielonego na mocy postanowień Umowy. W efekcie, w wymiarze ekonomicznym przedmiotowa Umowa umożliwia Spółce wcześniejsze uzyskanie dostępu do środków stanowiących ekwiwalent Kaucji Kozienice, która zgodnie z postanowieniami Kontraktu Kozienice zostanie zwolniona przez Zamawiającego po upływie okresu rękojmi. Środki z tytułu udzielonego na podstawie Umowy kredytu, Spółka może wykorzystać na finansowanie działalności bieżącej. Stopa oprocentowania kredytu za każdy okres odsetkowy jest stopą oprocentowania w stosunku rocznym,

która jest sumą obowiązującej marży i stopy bazowej (opartej na WIBOR). Umowa opiera się na międzynarodowym standardzie stosowanym przy tego typu transakcjach. Spółka przyjęła na siebie typowy zakres obowiązków, zasadniczo tożsamy z dotychczas wiążącą Spółkę dokumentacją finansowania, w tym Spółka ma wobec Banku obowiązki informacyjne dotyczące m. in. dostarczania informacji na temat sprawozdań finansowych oraz innych istotnych zdarzeń w szczególności dotyczących realizacji Kontraktu Kozienice. Umowa przewiduje również m.in. ograniczenia dotyczące zmian przedmiotu działalności, obrotu kluczowymi składnikami majątku i przedmiotem zabezpieczeń, a także dotyczące wypłat dywidendy, udzielania pożyczek do podmiotów spoza grupy kapitałowej Spółki, obowiązku utrzymania dodatknych kapitałów własnych. W przypadku wskazanych naruszeń Umowy, Bankowi przysługuje standardowy zakres uprawnień w tym m.in. ma prawo do wypowiedzenia Umowy lub wstrzymania udzielania finansowania w zakresie niewykorzystanych środków.

- W dniu 29 maja 2020 r. nastąpiło spełnienie warunków z tytułu umowy kredytowej z dnia 15 maja 2020 r. zawartej pomiędzy Spółką jako kredytobiorcą oraz Bank of China (Luxembourg) S.A. reprezentowanym przez Bank of China (Luxembourg) S.A. Spółka Akcyjna Oddział w Polsce („Bank”) jako kredytodawcą, na podstawie której Bank przyznał Spółce kredyt nieodnawialny w kwocie 80.762.500 złotych. W związku ze spełnieniem się warunków, o których mowa powyżej, w dniu 29 maja 2020 r. Bank wypłacił kredyt zgodnie z dyspozycją Spółki.
- W dniu 2 czerwca 2020 r. Spółka zawarła z Biurem Studiów, Projektów i Realizacji „Energoprojekt – Katowice” S.A. z siedzibą w Katowicach („Zleceniobiorca”) umowę, której przedmiotem jest wykonanie przez Zleceniobiorcę wielobranżowej dokumentacji projektowej oraz usług inżynierskich dla kontraktu pn. „Budowa dwóch bloków gazowo-parowych w PGE GiEK S.A. Oddział Zespół Elektrowni Dolna Odra” („Kontrakt”) wraz z infrastrukturą i niezbędnymi przyłączami oraz wyburzeniami, a także pełnienie funkcji generalnego projektanta i nadzoru autorskiego w trakcie realizacji Kontraktu przez Spółkę. Okres wykonywania przedmiotu Umowy rozpoczyna się z dniem jej podpisania i kończy w dniu 11 grudnia 2023 r.

Wynagrodzenie za wykonanie przez Zleceniobiorcę przedmiotu Umowy składa się z części zryczałtowanej, której wysokość została ustalona na kwotę 40.843.375,00 zł netto oraz ceny obmiarowej która na dzień zawarcia umowy została oszacowana na 62.000,00 zł. Zleceniobiorca będzie zobowiązany do zapłaty na rzecz Spółki kar umownych w przypadkach określonych w Umowie, jednakże łączna kwota kar umownych ze wszystkich tytułów nie może przekroczyć 20% kwoty zryczałtowanego wynagrodzenia netto. Całkowita łączna odpowiedzialność stron Umowy nie przekroczy 100% kwoty zryczałtowanego wynagrodzenia netto, strony wyłączyły odpowiedzialność z tytułu utraconych korzyści. Umowa przewiduje możliwość, w określonych przypadkach, odstąpienia od niej, przez każdą z jej stron.

- W dniu 3 czerwca 2020 r. zawarto aneks („Aneks”) do umowy pomiędzy Emitentem, Polimex Energetyka sp. z o.o. (spółka zależna Emitenta, łącznie „Zleceniodawcy”) oraz Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie („PZU”), której przedmiotem jest określenie zasad udzielania przez PZU gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych w ramach ustalonych limitów zaangażowania („Umowa”). Wskutek zawarcia Aneksu okres obowiązywania Umowy został przedłużony do dnia 31 maja 2021 r. łączny limit zaangażowania dla obu Zleceniodawców nie uległ zmianie i pozostał na poziomie 98.970.000,00 PLN, z zastrzeżeniem, że dla Polimex Energetyka sp. z o.o. podlimit nie może być wyższy niż 6.000.000,00 PLN. Pozostałe istotne postanowienia Umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 19 czerwca 2020 r. Spółka zawarła z Mitsubishi Hitachi Power Systems Ltd. z siedzibą w Jokohamie w Japonii („Zleceniobiorca”) umowę („Umowa”), której przedmiotem jest wykonanie i dostawa kompletnego układu wyprowadzenia spalin na potrzeby „Budowy Bloku Energetycznego w oparciu o paliwo węglowe w Puławach” wraz z usługami towarzyszącymi, tj. nadzorem nad montażem i uruchomieniem instalacji, wykonaniem dokumentacji powykonawczej oraz przeprowadzeniem szkolenia. Przedmiot Umowy nie obejmuje montażu układu. Umowa przewiduje podpisanie protokołu przyjęcia układu wyprowadzenia spalin do eksploatacji w dniu 31 października 2022 r.

Wynagrodzenie za wykonanie przez Zleceniobiorcę przedmiotu Umowy jest ryczałtowe i zostało ustalone na kwotę 22.600.000,00 EURO netto. Wynagrodzenie będzie płatne Zleceniobiorcy

w częściach, w związku z realizacją kolejnych etapów przedmiotu Umowy. W Umowie przewidziano wypłatę Zleceniobiorcy zaliczki w wysokości 5% wynagrodzenia. Umowa przewiduje, że Zleceniobiorca będzie zobowiązany w określonych przypadkach do zapłaty na rzecz Spółki kar umownych, których maksymalna łączna wysokość będzie mogła wynieść 30% wynagrodzenia netto. Całkowita odpowiedzialność odszkodowawcza każdej ze stron Umowy wynikająca lub związana z jej realizacją, ograniczona jest do kwoty 100% wynagrodzenia brutto. W celu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Spółki mogących wyniknąć w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem Umowy przez Zleceniobiorcę przewidziano ustanowienie przez Zleceniobiorcę zabezpieczenia należytego wykonania Umowy w wysokości 10% wysokości wynagrodzenia netto. Zleceniobiorca udzieli na przedmiot Umowy gwarancji podstawowej, wynoszącej 25 miesięcy oraz wydłużonej, wynoszącej 61 miesięcy w zakresie wybranych elementów przedmiotu Umowy. W określonych wypadkach, Umowa przewiduje możliwość odstąpienia od Umowy przez Spółkę lub Zleceniobiorcę.

- W dniu 10 lipca 2020 r. została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy E&W spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Dąbrowie k. Poznania („Zamawiający”) a Polimex Budownictwo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Siedlcach (podmiot zależny od Emitenta) („Wykonawca”). Przedmiotem Umowy jest kompleksowe wykonanie, w formule „pod klucz”, farmy wiatrowej „Parku Wiatrowego Janikowo” w skład którego wchodzi 30 turbin o łącznej mocy 60MW. Wynagrodzenie za realizację przedmiotu Umowy ma charakter zryczałtowany i wynosi 43.050.000,00 Zł brutto. Płatność wynagrodzenia będzie następowała w częściach, w powiązaniu z elementami rozliczeniowymi zrealizowanymi w danym miesiącu. Projekt został podzielony pod kątem zakresu realizowanych prac na 2 fazy („I Faza” oraz „II Faza”). Termin realizacji I Fazy wyznaczono na 30 września 2020 r., a termin realizacji II Fazy na 15 grudnia 2021 r. Realizację II Fazy Umowy uzależniono od spełnienia określonych warunków zawartych w Umowie, w tym w szczególności otrzymania przez Zamawiającego finansowania przedmiotu Umowy. Emitent poinformuje odrębnym raportem bieżącym o otrzymaniu od Zamawiającego polecenia wykonania II Fazy. Wykonawca udzieli Zamawiającemu w formie gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych zabezpieczenia należytej realizacji i starannego wykonania przedmiotu Umowy w wysokości 10% wynagrodzenia netto przewidzianego do zapłaty w ramach I Fazy, a w okresie trwania gwarancji i rękojmi 5% wynagrodzenia netto przewidzianego do zapłaty w ramach I Fazy. Powyższe sumy ulegną zwiększeniu do odpowiednio 10% i 5% całości wynagrodzenia netto, po otrzymaniu przez wykonawcę polecenia wykonania II Fazy. W przypadku nieprzedłożenia przez Wykonawcę powyższych gwarancji, Zamawiający będzie uprawniony do zatrzymania proporcjonalnie 10% z faktur w ramach II Fazy do uzyskania kwoty odpowiadającej wartości zabezpieczenia wykonania II Fazy. Umowa przewiduje możliwość nałożenia kar umownych na Wykonawcę, w tym kary umownej w wysokości 10% wynagrodzenia brutto w związku z odstąpieniem przez Zamawiającego od Umowy z winy Wykonawcy. Łączna wartość kar umownych nałożonych na Wykonawcę nie może przekroczyć 20% wynagrodzenia brutto. Na okoliczność szkód Zamawiającego, przekraczających wysokość kary umownej, Zamawiający zastrzega w Umowie prawo do dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych. Na podstawie Umowy Wykonawca udzieli Zamawiającemu na przedmiot Umowy gwarancji i rękojmi na okres 36 miesięcy. Strony przewidziały umowne prawo odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego w określonych przypadkach.
- W dniu 24 lipca 2020 r. zawarto z obligatariuszami wyemitowanych przez Spółkę obligacji zamiennych na okaziciela serii A o jednostkowej wartości nominalnej 500 tys. Zł („Obligacje Serii A”) oraz obligatariuszem wyemitowanych przez Spółkę obligacji zwykłych na okaziciela serii B o jednostkowej wartości nominalnej 100 tys. Zł („Obligacje Serii B”) porozumień zmieniających i ujednocających warunki emisji Obligacji Serii A („WEO Serii A”) oraz warunki emisji Obligacji Serii B („WEO Serii B”). Na mocy porozumienia zmieniającego i ujednocającego WEO Serii A z Towarzystwem Finansowym Silesia sp. z o.o. oraz Bankowym Towarzystwem Kapitałowym S.A. zmieniono harmonogram obowiązkowego wykupu Obligacji Serii A, w ten sposób, że dzień wcześniejszego wykupu 80 Obligacji Serii A przypadający na 31 lipca 2020 r. został przesunięty na dzień 31 października 2020 r. Na mocy porozumienia zmieniającego i ujednocającego WEO Serii B z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. zmieniono harmonogram obowiązkowego wykupu Obligacji Serii B, w ten sposób, że dzień wcześniejszego wykupu 292 Obligacji Serii B przypadający na 31 lipca 2020 r. został przesunięty na dzień 31 października 2020 r. Pozostałe postanowienia WEO Serii A i WEO Serii B nie uległy zmianie. Wskazane

powyżej zmiany WEO Serii A i WEO Serii B stanowią element realizacji szerszej strategii Emitenta mającej na celu optymalizację warunków i struktury finansowania działalności Grupy Kapitałowej Emitenta. Skutki zmiany harmonogramu wykupu obligacji zostały ujęte w wynikach finansowych za okres zakończony 30 czerwca 2020 r.

- W dniu 31 lipca 2020 r. Zarząd Spółki otrzymał od ENGIE EC Słupsk sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku („Zamawiający”) wiadomość o wyborze oferty konsorcjum, w skład którego wchodzi: Emitent oraz Polimex Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna od Emitenta, łącznie „Konsorcjum”), jako najkorzystniejszej, w postępowaniu prowadzonym przez Zamawiającego, na realizację, w charakterze głównego wykonawcy projektu pn. „Rozbudowa systemu ciepłowniczego w Słupsku poprzez budowę wysokosprawnego źródła gazowego w kogeneracji o mocy do 20 MW w ramach <<Słupskiego Klastra Bioenergetycznego>>” („Zadanie”).

Wynagrodzenie Konsorcjum za realizację Zadania wyniesie 99,8 mln Zł netto.

- W dniu 20 sierpnia 2020 roku Zarząd Spółki otrzymał informację o wyborze przez Grupę Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu („Zamawiający”) oferty konsorcjum w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna od Emitenta)(łącznie jako "Wykonawca") w prowadzonym przez Zamawiającego postępowaniu na realizację zadania pn. „Budowa kotłowni szczytowo-rezerwowej na gaz ziemny o wydajności 150 Mg/h pary w Grupie Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A.” („Zadanie”). Wynagrodzenie Wykonawcy za realizację Zadania wyniesie 91,6 mln PLN netto.

Umowa dla powyższego Zadania została zawarta w dniu 5 listopada 2020 roku.

- W dniu 4 września 2020 r. pomiędzy ENGIE EC Słupsk sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku („Zamawiający”) a konsorcjum („Wykonawca”), w skład którego wchodzi: Polimex Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka w 100% zależna Emitenta, jako partner konsorcjum) oraz Emitent (jako lider konsorcjum), zostały zawarte umowy: Umowa na zaprojektowanie, dostawę oraz wybudowanie w formule generalnego wykonawstwa „zaprojektuj i wybuduj” nowego źródła wytwarzania ciepła i energii elektrycznej w układzie wysokosprawnej kogeneracji gazowej o mocy do 20 MW wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną – EC Słoneczna w ramach Słupskiego Klastra Bioenergetycznego („Umowa EPC) oraz Umowa na świadczenie usługi serwisowej dla nowego źródła wytwarzania ciepła i energii elektrycznej w układzie wysokosprawnej kogeneracji gazowej o mocy do 20 MW wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną – EC Słoneczna w ramach Słupskiego Klastra Bioenergetycznego („Umowa Serwisowa”).

Wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu Umowy EPC wyniesie 62,9 mln PLN netto, a szacunkowe wynagrodzenie z tytułu Umowy Serwisowej – 36,9 mln PLN netto. Umowa EPC wchodzi w życie z dniem jej zawarcia, a Umowa Serwisowa wejdzie w życie pod warunkiem oraz z dniem przejścia Elektrociepłowni do eksploatacji.

Przedmiotem Umowy EPC jest zaprojektowanie i wybudowanie w formule „zaprojektuj i wybuduj” elektrociepłowni („Elektrociepłownia”) - kompletnego źródła wytwarzania ciepła i energii elektrycznej w układzie wysokosprawnej kogeneracji o mocy do 20 MW, opalanej gazem ziemnym wraz z budynkami, niezbędnymi układami pomocniczymi i infrastrukturą techniczno-użytkową, zewnętrzną i towarzyszącą, w tym głównym punktem zasilania i linią kablową 110 kV. Wykonawca zrealizuje przedmiot Umowy EPC do dnia 30 czerwca 2022 r. Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy EPC będzie obowiązywać w wysokości stanowiącej: 15% wynagrodzenia netto z tytułu Umowy EPC na okres do 30 dni łącznie od dnia podpisania protokołu przejścia Elektrociepłowni do eksploatacji, oraz 5% wynagrodzenia netto z tytułu Umowy EPC na okres obowiązywania do 15 dnia łącznie od dnia podpisania protokołu pogwarancyjnego. Wykonawca udzieli zamawiającemu gwarancji na Przedmiot Umowy, wynoszącej 24 miesiące oraz rękojmi wynoszącej 60 miesięcy. Umowa EPC przewiduje możliwość nałożenia na Wykonawcę kar umownych, m.in. z tytułu opóźnień, bądź niespełnienia określonych parametrów technicznych, w tym kary umownej w wysokości 15% wynagrodzenia netto z tytułu Umowy EPC w przypadku odstąpienia od Umowy EPC przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie

Wykonawcy. Łączna wysokość kar umownych naliczanych Wykonawcy na podstawie Umowy EPC (z wyłączeniem ww. kary za odstąpienie od Umowy EPC) jest ograniczona do wysokości 15 % wynagrodzenia netto z tytułu Umowy EPC.

Przedmiotem Umowy Serwisowej jest wykonywanie serwisu określonych urządzeń elektrociepłowni w celu zapewnienia prawidłowego i nieprzerwanego działania. Zobowiązania Wykonawcy dotyczące wykonywania na podstawie powyższej umowy serwisu, wygasną z ostatnim dniem, kiedy urządzenia Elektrociepłowni przepracują 80 tys. motogodzin i zostanie wykonany i odebrany remont po zakończeniu tego okresu. Niezależnie od powyższego, Umowa Serwisowa będzie obowiązywała do dnia zakończenia okresu gwarancji jakości dla ostatniego serwisu wykonanego w ramach Umowy Serwisowej, bądź upływu okresu 10 lat od daty wejścia w życie Umowy Serwisowej. Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy Serwisowej, ustalono na kwotę 3 mln PLN. Okres gwarancji z tytułu Umowy Serwisowej wyniesie w zależności od objętego nią elementu od 6 do 12 miesięcy, a okres rękojmi wyniesie 60 miesięcy. Umowa Serwisowa przewiduje możliwość nałożenia na Wykonawcę kar umownych, m.in. z tytułu opóźnień oraz niedotrzymania określonych parametrów technicznych. Łączna wysokość kar umownych naliczanych Wykonawcy na podstawie Umowy Serwisowej (z wyłączeniem kary umownej w przypadku wypowiedzenia Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy w wysokości 30 %) jest ograniczona do wysokości 15 % wynagrodzenia netto z tytułu Umowy Serwisowej.

Zarówno Umowa EPC oraz Umowa Serwisowa przewidują możliwość odstąpienia od nich z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy lub Zamawiającego.

Istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym 30 września 2020 roku do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

- W dniu 7 października 2020 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Polskim Koncernem Naftowym Orlen Spółką Akcyjną z siedzibą w Płocku („Zamawiający”) a Naftoremont-Naftobudowa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Płocku (podmiot zależny od Emitenta) („Wykonawca”). Przedmiotem Umowy jest wykonanie, w formule EPC, remontu planowego instalacji Wytwórnia Olefin 2 w ZP PKN ORLEN S.A. w Płocku. Wynagrodzenie za realizację przedmiotu Umowy wyniesie 161.000.000,00 PLN netto, z czego część zryczałtowana wyniesie 149.483.165,00 PLN netto. Płatność wynagrodzenia będzie następowała w częściach, w powiązaniu z harmonogramem rzeczowym zakresów prac. Termin realizacji przedmiotu Umowy wyznaczono na 30 września 2021 r. Emitent udzieli Zamawiającemu w formie umów poręczenia na zabezpieczenie należytej realizacji i starannego wykonania w wysokości 5% wartości wynagrodzenia netto, usunięcia wad i usterek w wysokości 5% wartości wynagrodzenia netto oraz zwrotu zaliczki - w wysokości 10 % wartości wynagrodzenia brutto. Umowa przewiduje możliwość nałożenia kar umownych na Wykonawcę, w tym kary umownej w wysokości 10% wynagrodzenia netto w związku z odstąpieniem przez Zamawiającego od Umowy z winy Wykonawcy. Łączna wartość kar umownych nałożonych na Wykonawcę z tytułu opóźnień nie może przekroczyć 20% wynagrodzenia netto. Na okoliczność szkód Zamawiającego, przekraczających wysokość kary umownej, Zamawiający zastrzega w Umowie prawo do dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych. Na podstawie Umowy Wykonawca udzieli Zamawiającemu na roboty i dokumentację objęte przedmiotem Umowy gwarancji na okres 36 miesięcy. Strony przewidziały umowne prawo odstąpienia od Umowy przez Zamawiającego w określonych przypadkach.
- W dniu 23 października 2020 roku zawarto z obligatariuszami wyemitowanych przez Spółkę obligacji zamiennych na okaziciela serii A o jednostkowej wartości nominalnej 500 tys. PLN („Obligacje Serii A”) porozumienia zmieniające i ujednolicające warunki emisji Obligacji Serii A („WEO Serii A”). Na mocy porozumienia zmieniającego i ujednolicającego WEO Serii A z Towarzystwem Finansowym Silesia sp. z o.o. oraz Bankowym Towarzystwem Kapitałowym S.A. zmieniono harmonogram obowiązkowego wykupu Obligacji Serii A, w ten sposób, że dzień wcześniejszego wykupu 80 Obligacji Serii A przypadający na 31 października 2020 r. został przesunięty na dzień 15 grudnia 2020 r. Pozostałe postanowienia WEO Serii A nie uległy zmianie.

Wskazana powyżej zmiana WEO Serii A stanowi element realizacji szerszej strategii Emitenta mającej na celu optymalizację warunków i struktury finansowania dłużnego działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

- W dniu 30 października 2020 roku zawarto z obligatariuszem wyemitowanych przez Spółkę obligacji zwykłych na okaziciela serii B o jednostkowej wartości nominalnej 100 tys. PLN („Obligacje Serii B”) porozumienia zmieniającego i ujednolicającego warunki emisji Obligacji Serii B („WEO Serii B”). Na mocy porozumienia zmieniającego i ujednolicającego WEO Serii B z Agencją Rozwoju Przemysłu S.A. zmieniono harmonogram obowiązkowego wykupu Obligacji Serii B, w ten sposób, że dzień wcześniejszego wykupu 292 Obligacji Serii B przypadający na 31 października 2020 r. został przesunięty na dzień 15 grudnia 2020 r. Pozostałe postanowienia WEO Serii B nie uległy zmianie.

Wskazana powyżej zmiana WEO Serii B stanowi element realizacji szerszej strategii Emitenta mającej na celu optymalizację warunków i struktury finansowania dłużnego działalności Grupy Kapitałowej Emitenta.

- W dniu 5 listopada 2020 r. została zawarta umowa pomiędzy Grupą Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Energetyka Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta, jako lider konsorcjum). Przedmiotem Umowy jest budowa w formule „pod klucz” i uruchomienie kotłowni szczytowo-rezerwowej na gaz ziemny o wydajności 150 Mg/h pary w Grupie Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A., obejmujące uzyskanie wymaganych decyzji urzędowych, wykonanie kompletnej dokumentacji, dostawę oraz montaż urządzeń i instalacji, uruchomienie obiektu („Zadanie”). Zakończenie ostatniego z etapów realizacji Zadania – przekazanie do eksploatacji, przewidziano w terminie 36 miesięcy od daty wejścia w życie Umowy.

Wynagrodzenie za realizację Zadania ma charakter ryczałtowy i wynosi 91.568.647,00 PLN netto („Wynagrodzenie”). Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, po zakończeniu poszczególnych etapów realizacji Zadania. Wykonawca jest uprawniony do otrzymania zaliczki w wysokości nie większej niż 10% Wynagrodzenia pod warunkiem przekazania Zamawiającemu gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej zwrotu zaliczki wystawionej na jej pełną kwotę.

Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji jakościowej na przedmiot Umowy, na okres 36 miesięcy od dnia przekazania do eksploatacji, z wyjątkiem wybranych elementów Zadania, w tym robót budowlanych, na które Wykonawca udzieli gwarancji na okres 60 miesięcy. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu gwarancję należytego wykonania umowy w wysokości 10% Wynagrodzenia w jednej z kilku ustalonych z Zamawiającym form. Jako zabezpieczenie wykonania przez Wykonawcę zobowiązań w okresie gwarancji posłuży ww. gwarancja należytego wykonania umowy ze stosownym okresem obowiązywania, bądź odrębna gwarancja w wysokości 10% Wynagrodzenia.

W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za opóźnienia oraz niedotrzymanie parametrów gwarantowanych. Umowa przewiduje limitację kar umownych: limit odpowiedzialności Wykonawcy z tytułu kar umownych za opóźnienia wynosi 20% Wynagrodzenia, z tytułu kar umownych za niedotrzymanie poziomów parametrów wynosi 25% Wynagrodzenia. Łączna suma kar umownych nałożonych na Wykonawcę nie może przekroczyć 50% Wynagrodzenia. Odpowiedzialność Wykonawcy względem Zamawiającego z jakiegokolwiek podstawy określonej Umową lub przepisami obowiązującego prawa, z tytułu roszczeń Zamawiającego, ograniczono do wysokości 100% Wynagrodzenia. Umowa przewiduje możliwość odstąpienia od niej w określonych przypadkach przez Wykonawcę bądź Zamawiającego.

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

Działalność Spółki dominującej oraz spółek Grupy kapitałowej wykazuje cechy sezonowości w zakresie prowadzenia robót budowlano-montażowych, remontowych oraz drogowych. W okresie zimowym maleje ilość robót wykonywanych na otwartych terenach placów budów. Dodatkowo, w niektórych branżach prace remontowe są prowadzone w określonych porach roku (np. w elektrowniach i elektrociepłowniach koncentrują

się w miesiącach letnich). Z kolei prace modernizacyjne są podejmowane w cyklach kilkuletnich (np. w elektrowniach, rafineriach czy zakładach chemicznych). W harmonogramach realizacji zadań inwestycyjnych Grupy kapitałowej są uwzględnione uwarunkowania klimatyczne, zaś przy sporządzaniu budżetu również konsekwencje stosowanych procedur przyznawania i rozliczeń finansowych zleceń.

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

Do najważniejszych czynników, które mogą mieć wpływ na wyniki osiągane przez Grupę w najbliższym kwartale należą przede wszystkim: zgodna z harmonogramem realizacja Projektów Puławy i Żerań, sytuacja makroekonomiczna w kraju i zagranicą wpływająca na popyt na usługi budowlane, a także sytuacja na rynkach finansowych, sytuacja finansowa konsorcjantów i podwykonawców, poziom cen surowców, materiałów i usług budowlanych. Grupa analizuje na bieżąco rozwój sytuacji makroekonomicznej oraz jej przełożenie na rynek usług budowlanych w związku z wystąpieniem pandemii SARS-CoV-2. W perspektywie jednego kwartału i dłuższej Grupa nie przewiduje istotnie negatywnego wpływu pandemii na sytuację finansową i wyniki finansowe Grupy. Wpływ pandemii SARS-CoV-2 na sytuację finansową Grupy został szerzej opisany w nocie 3.1.

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonano emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

24. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje

W okresie sprawozdawczym nie dokonano konwersji wierzytelności na akcje.

25. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej

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

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

W okresie sprawozdawczym nie deklarowano ani nie wypłacono dywidend.

27. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz

Prognozy wyników na 2020 rok Spółki Polimex Mostostal S.A. oraz Grupy Polimex Mostostal nie były publikowane.

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

Na dzień 30 września 2020 roku toczy się postępowanie dotyczące pozwu wzajemnego od Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie („Pozwana”). Pozew wzajemny skierowany jest przeciwko Jednostce dominującej i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. Pozew wzajemny jest stanowiskiem Pozwanej w sprawie wszczętej w czerwcu 2017 roku przez Emitenta i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. o unieważnienie umowy sprzedaży 2 znaków towarowych Mostostal: słowno-graficznego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 87887 i słownego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 97850. Umowa sprzedaży znaków została zawarta przez syndyka jednego z podmiotów korzystających ze znaku w 2007 roku, nabywcą znaku była Pozwana. Wartość przedmiotu sporu wynosi 96.908.719 zł. Wartość wskazana przez Pozwaną jako wartość przedmiotu sporu stanowi obliczoną przez Pozwaną wartość odszkodowania za naruszenie praw ochronnych w zakresie wskazanych znaków towarowych. Pozwana wnosi o zasądzenie odszkodowania w kwocie 83.717.995 zł od Emitenta oraz 13.190.724 zł od Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. W opinii Zarządu Jednostki dominującej pozew wzajemny jest bezzasadny i stanowi jedynie konsekwencję pozwu złożonego w czerwcu 2017 roku przez Jednostkę dominującą, a kwota odszkodowania jest nieuzasadniona. Z analiz Spółki wynika, że Spółka posiada prawa podmiotowe do firmy Mostostal oraz prawa do używania nazwy Mostostal z wcześniejszym pierwszeństwem niż pierwszeństwa do ww. znaków towarowych Mostostal.

Poza powyższą sprawą, na dzień 30 września 2020 roku nie toczyły się postępowania sądowe o istotnej z punktu widzenia sprawozdania finansowego wartości.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Śródroczny rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 9 miesiące od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	Za okres 9 miesiące od 01.01.2019 do 30.09.2019 (niebadane)	Za okres 3 miesiące od 01.07.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	Za okres 3 miesiące od 01.07.2019 do 30.09.2019 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	2,3	202 893	472 817	80 815	228 183
Koszt własny sprzedaży		(179 769)	(431 925)	(74 927)	(215 750)
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży		23 124	40 892	5 888	12 433
Koszty ogólnego zarządu		(25 128)	(25 075)	(8 164)	(8 274)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(56)	6 124	(164)	2 858
Pozostałe przychody operacyjne		14 097	14 027	1 665	9 157
Pozostałe koszty operacyjne		(6 835)	(1 527)	(5 075)	(192)
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej		5 202	34 441	(5 850)	15 982
Przychody finansowe	4	37 732	49 265	12 150	6 309
Koszty finansowe	5	(17 553)	(34 683)	(5 718)	1 062
Zysk/ (strata) brutto		25 381	49 023	582	23 353
Podatek dochodowy		(1 062)	9 065	1 767	7 107
Zysk/ (strata) netto		24 319	58 088	2 349	30 460
Zysk/ (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
– podstawowy i rozwodniony zysk na akcje		0,103	0,245	0,010	0,129

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 9 miesiące od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	Za okres 9 miesiące od 01.01.2019 do 30.09.2019 (niebadane)	Za okres 3 miesiące od 01.07.2019 do 30.09.2019 (niebadane)	Za okres 3 miesiące od 01.07.2020 do 30.09.2020 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	24 319	58 088	2 349	30 460
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Zysk / (strata) aktuarialna	(102)	(102)	–	–
Inne całkowite dochody netto za okres	(102)	(102)	–	–
Łączne całkowite dochody	24 217	57 986	2 349	30 460

Śródroczny bilans

	Nota	Stan na dzień 30 września 2020 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2019
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	10	33 812	20 332
Nieruchomości inwestycyjne		38 272	37 994
Aktywa niematerialne		315	345
Aktywa finansowe		494 939	495 537
Należności długoterminowe		226	9
Kaucje z tytułu umów o budowę		20 077	99 849
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		139 386	140 406
Pozostałe aktywa trwałe		4 345	2 420
Aktywa trwałe razem		731 372	796 892
Aktywa obrotowe			
Zapasy		224	168
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		187 004	52 115
Kaucje z tytułu umów o budowę		91 838	10 831
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		35 423	11 553
Należności pozostałe		70 640	71 680
Aktywa finansowe		38 739	30 642
Pozostałe aktywa		2 791	1 620
Środki pieniężne	12	259 390	133 397
Aktywa obrotowe razem		686 049	312 006
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	11	34 917	42 185
Aktywa razem		1 452 338	1 151 083
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		473 238	473 238
Kapitał zapasowy		157 746	157 746
Pozostałe kapitały		(37 629)	(132 204)
Kapitał rezerwowý z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje		31 552	31 552
Skumulowane inne całkowite dochody		34 608	35 970
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		25 579	94 575
Kapitał własny razem		685 094	660 877
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		58 129	30 429
Obligacje długoterminowe		40 587	86 857
Rezerwy	9	12 814	16 986
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		789	766
Zobowiązania pozostałe		89	131
Kaucje z tytułu umów o budowę		24 528	14 337
Zobowiązania długoterminowe razem		136 936	149 506
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		155 852	88 722
Obligacje krótkoterminowe		139 770	86 721
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		118 965	84 542
Kaucje z tytułu umów o budowę		16 865	14 422
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		131 526	4 715
Zobowiązania pozostałe		23 808	1 494
Rezerwy	9	32 445	51 134
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		9 585	7 458
Przychody przyszłych okresów		1 492	1 492
Zobowiązania krótkoterminowe razem		630 308	340 700
Zobowiązania razem		767 244	490 206
Zobowiązania i kapitał własny razem		1 452 338	1 151 083

* Dane przekształcone, patrz nota 4.3

Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 9 miesiący od 01.01.2020 do 30.09.2020 (niebadane)	Za okres 9 miesiący od 01.01.2019 do 30.09.2019 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ (strata) brutto		25 381	49 023
Korekty o pozycje:		15 681	(46 468)
Amortyzacja		5 836	5 870
Odsetki i dywidendy, netto		4 435	14 357
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		4 653	(37 615)
Zmiana stanu należności		(172 242)	134 116
Zmian stanu zapasów		(56)	(6)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		198 837	(114 462)
Zmiana stanu pozostałych aktywów i przychodów przyszłych okresów		(2 469)	(752)
Zmiana stanu rezerw		(22 861)	(48 380)
Pozostałe		(452)	404
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		41 062	2 555
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		2 590	8 688
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(2 407)	(261)
Zbycie aktywów finansowych		135	-
Nabycie aktywów finansowych		(265)	(5 224)
Dywidendy i udziały w zysku otrzymane		21 811	701
Odsetki		373	1 058
Spłata udzielonych pożyczek		4 000	47 852
Udzielenie pożyczek		(3 115)	(63 500)
Inne wpływy		-	89
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		23 122	(10 597)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek / kredytów		72 363	-
Odsetki zapłacone		(5 720)	(7 176)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(4 834)	(5 484)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		61 809	(12 660)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		125 993	(20 702)
Środki pieniężne na początek okresu	12	133 397	183 623
Środki pieniężne na koniec okresu	12	259 390	162 921
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		<i>86 794</i>	<i>2 411</i>

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu		Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ (strata) aktuarialna		
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	473 238	157 746	(132 204)	31 552	35 100	870	94 575	660 877
Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	-	24 319	24 319
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	(102)	-	(102)
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(102)	24 319	24 217
Podział wyniku	-	-	94 575	-	-	-	(94 575)	-
Przeniesienie nadwyżki z przeszacowania środków trwałych w związku z ich sprzedażą	-	-	-	-	(1 260)	-	1 260	-
Na dzień 30 września 2020 roku	473 238	157 746	(37 629)	31 552	33 840	768	25 579	685 094

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu		Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ (strata) aktuarialna		
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	473 238	157 746	(149 732)	31 552	35 933	947	17 527	567 211
Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	-	58 088	58 088
Zysk / (strata) aktuarialna	-	-	-	-	-	(102)	-	(102)
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(102)	58 088	57 986
Podział wyniku	-	-	17 527	-	-	-	(17 527)	-
Przeniesienie nadwyżki z przeszacowania środków trwałych w związku z ich sprzedażą	-	-	-	-	(912)	-	912	-
Na dzień 30 września 2019 roku	473 238	157 746	(132 205)	31 552	35 021	845	59 000	625 197

1. Zasady rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku i są zgodne z zasadami rachunkowości zaprezentowanymi w nocie 3 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku.

2. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów poszczególnych segmentów sprawozdawczych oraz informacji geograficznych Spółki za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 roku.

Z uwagi na nieosiągnięcie progów ilościowych określonych w MSSF 8 Spółka połączyła informacje dotyczące segmentów: Budownictwo przemysłowe oraz segmentu Budownictwo infrastrukturalne z informacjami prezentowanymi w segmencie Pozostała działalność.

Zarząd Spółki monitoruje regularnie wyniki segmentów; natomiast od 1 stycznia 2014 roku, w związku ze zmianą struktury organizacyjnej Spółki, nie dokonuje się bieżącej oceny aktywów i zobowiązań segmentów. W związku z tym zgodnie z MSSF 8.23, poniższe tabele nie zawierają podziału aktywów i zobowiązań według segmentów.

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2020 do 30.09.2020	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	171 368	286	31 239	202 893
Sprzedaż między segmentami	–	–	–	–
Przychody segmentu razem	171 368	286	31 239	202 893
Wyniki				
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	13 816	267	(8 881)	5 202
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(47)	138	20 088	20 179
Zysk / (strata) brutto segmentu	13 769	405	11 207	25 381
Za okres 9 miesięcy od 01.01.2019 do 30.09.2019	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	433 991	185	38 641	472 817
Sprzedaż między segmentami	–	–	–	–
Przychody segmentu ogółem	433 991	185	38 641	472 817
Wyniki				
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	24 230	4 921	5 290	34 441
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(24)	–	14 606	14 582
Zysk / (strata) brutto segmentu	24 206	4 921	19 896	49 023

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2020 do 30.09.2020	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	70 190	33	10 592	80 815
Sprzedaż między segmentami	–	–	–	–
Przychody segmentu razem	70 190	33	10 592	80 815
Wyniki				
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	3 227	10	(9 087)	(5 850)
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(26)	9	6 449	6 432
Zysk / (strata) brutto segmentu	3 201	19	(2 638)	582
Za okres 3 miesięcy od 01.07.2019 do 30.09.2019				
Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Pozostała działalność	Działalność razem	
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	217 381	51	10 751	228 183
Sprzedaż między segmentami	–	–	–	–
Przychody segmentu ogółem	217 381	51	10 751	228 183
Wyniki				
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	10 582	368	5 032	15 982
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(2)	–	7 373	7 371
Zysk / (strata) brutto segmentu	10 580	368	12 405	23 353

Za prezentowane okresy nie występowały przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami.

3. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2020 do 30.09.2020	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	171 367	252	17 574	189 193
Przychody ze sprzedaży produktów	–	–	–	–
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	–	34	153	187
Przychody z wynajmu	1	–	13 512	13 513
Przychody ze sprzedaży razem	171 368	286	31 239	202 893
Za okres 9 miesięcy od 01.01.2019 do 30.09.2019				
Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Pozostała działalność	Działalność razem	
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	433 990	154	23 848	457 992
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	–	31	17	48
Przychody z wynajmu	1	–	14 776	14 777
Przychody ze sprzedaży razem	433 991	185	38 641	472 817
Za okres 3 miesięcy od 01.07.2020 do 30.09.2020				
Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Pozostała działalność	Działalność razem	
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych i pozostałych	70 189	20	5 644	75 854
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	–	13	3	16
Przychody z wynajmu	–	–	4 945	4 945
Przychody ze sprzedaży razem	70 189	33	10 592	80 815

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2019 do 30.09.2019	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	217 380	43	6 169	223 592
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów	–	8	1	9
Przychody z wynajmu	1	–	4 581	4 582
Przychody ze sprzedaży razem	217 381	51	10 751	228 183

Za prezentowane okresy nie występowały przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami.

Przychody według rejonu geograficznego

Za prezentowane okresy wszystkie przychody osiągnięte przez poszczególne segmenty były realizowane na obszarze kraju. Sprzedaż zagraniczna w prezentowanych okresach nie wystąpiła.

4. Przychody finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019
Przychody z tytułu odsetek bankowych i pożyczek	1 271	3 657	246	1 042
Przychody z tytułu dywidendy	8 446	701	–	1
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	2 612	2 142	153	1 790
Dodatnie różnice kursowe	–	–	–	(123)
Rozwiązanie rezerw na koszty finansowe	169	213	50	70
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość udziałów	–	36 837	–	–
Udziały w zyskach	22 129	5 679	11 660	3 522
Zysk z tytułu modyfikacji instrumentów finansowych	2 220	–	5	–
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności	881	–	31	–
Inne	4	36	5	7
Przychody finansowe razem	37 732	49 265	12 150	6 309

5. Koszty finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2020 do 30.09.2020	od 01.07.2019 do 30.09.2019
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	2 859	4 243	998	1 429
Odsetki i prowizje od obligacji	11 929	12 171	3 807	4 235
Odsetki od innych zobowiązań	90	241	26	164
Prowizje agencyjne, administracyjne, notowanie akcji	762	817	218	257
Ujemne różnice kursowe	343	130	77	130
Koszty finansowe z tytułu umów leasingowych	521	291	212	85
Rezerwy na koszty finansowe	135	217	51	70
Udział w stratach spółek komandytowych	914	16 573	329	(7 432)
Inne	–	–	–	–
Koszty finansowe razem	17 553	34 683	5 718	(1 062)

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

	<u>Stan na dzień 30 września 2020</u>	<u>Stan na dzień 31 grudnia 2019</u>
Zobowiązania warunkowe	607 353	453 133
- udzielonych gwarancji i poręczeń	505 032	339 344
- weksle własne	51 182	51 182
- sprawy sądowe	51 139	62 607

Wzrost wartości udzielonych gwarancji w głównej mierze wynika z wystawienia nowych gwarancji dobrego wykonania umowy na kontraktach: Puławy (w kwocie 105 990 tys. zł) oraz Dolna Odra (w kwocie 47 360 tys. zł).

7. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Spółka jest stroną transakcji z jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa. Transakcje te, które są jednocześnie transakcjami przeprowadzonymi z akcjonariuszami i jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy, zostały reprezentowane w nocie nr 8 jako transakcje z pozostałymi jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzаныmi na warunkach rynkowych.

8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2020 i na dzień 30 września 2020 oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku i na dzień 31 grudnia 2019.

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

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2020 do 30.09.2020				Stan na dzień 30 września 2020				
	Przychody od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Przychody z tytułu udziału w zyskach	Koszty z tytułu udziału w stratach	Należności od podmiotów powiązanych	Należność z tytułu udziału w zyskach	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
Jednostki zależne	40 607	106 591	22 130	914	16 710	68 708	47 530	43 599	30 454
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	72 021	2 522	–	–	89 584	–	–	64 415	–
Razem	112 628	109 113	22 130	914	106 294	68 708	47 530	108 014	30 454

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2019 do 30.09.2019				Stan na dzień 31 grudnia 2019				
	Przychody od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Przychody z tytułu udziału w zyskach	Koszty z tytułu udziału w stratach	Należności od podmiotów powiązanych	Należność z tytułu udziału w zyskach	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
Jednostki zależne	71 618	317 881	5 679	16 573	14 736	132 796	50 004	20 797	31 220
Jednostki stowarzyszone	–	–	–	–	–	–	–	21	–
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	436 238	7 148	–	–	94 542	–	–	39 452	–
Razem	507 856	325 029	5 679	16 573	109 278	132 796	50 004	60 270	31 220

Polimex Mostostal S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

9. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów	Rezerwa na straty	Rezerwa na poręczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	18 568	15 454	773	6 652	26 590	83	68 120
Utworzone w ciągu roku obrotowego	1 602	–	–	–	–	134	1 736
Wykorzystane	(919)	(105)	(177)	(570)	(8 183)	–	(9 954)
Rozwiązane	(4 571)	(6 856)	–	(3 048)	–	(168)	(14 643)
Na dzień 30 września 2020	14 680	8 493	596	3 034	18 407	49	45 259
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2020	6 602	3 757	596	3 034	18 407	49	32 445
Długoterminowe na dzień 30 września 2020	8 078	4 736	–	–	–	–	12 814
Na dzień 1 stycznia 2019	46 596	26 634	3 028	9 478	47 654	80	133 470
Utworzone w ciągu roku	1 124	–	–	–	711	217	2 052
Wykorzystane	(1 995)	(402)	(131)	(1 237)	(16 465)	–	(20 230)
Rozwiązane	(22 237)	(6 472)	(1 280)	–	–	(213)	(30 202)
Na dzień 30 września 2019	23 488	19 760	1 617	8 241	31 900	84	85 090
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2019	13 298	13 108	1 617	8 241	31 900	84	68 248
Długoterminowe na dzień 30 września 2019	10 190	6 652	–	–	–	–	16 842

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

W trakcie 2020 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 1 316 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 17 927 tys. zł. W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z przedłużenia przez Spółkę umowy najmu powierzchni biurowej w budynku „Kaskada” w Warszawie przy ul. Aleja Jana Pawła II 12. Wartość rozpoznanych z tego tytułu praw do użytkowania aktywów wyniosła 14 577 tys. zł.

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie 2020 roku była nieistotna.

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

Zgodnie z postanowieniami podpisanej w dniu 21 grudnia 2012 roku Umowy w Sprawie Zasad Obsługi Zadłużenia Spółka zobowiązała się dokonać zbycia określonych składników majątkowych. Zbywane aktywa obejmują zbędny majątek rzeczowy, zorganizowane części przedsiębiorstwa oraz nieruchomości. Poniższa tabela prezentuje dane finansowe dotyczące tych aktywów, których zbycie planowane jest w okresie roku od dnia bilansowego.

	Stan na dzień 30 września 2020	Stan na dzień 31 grudnia 2019
Rzeczowe aktywa trwałe	9 213	14 389
Nieruchomości inwestycyjne	25 704	27 796
Aktywa przeznaczone do sprzedaży razem	34 917	42 185

W trakcie 2020 roku Spółka sprzedała nieruchomość położoną przy ul. Przemysłowej 11 w Stalowej Woli o wartości 2 199 tys. zł. W trzecim kwartale 2020 roku, w związku z oczekiwaną sprzedażą nieruchomości

Polimex Mostostal S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

położonej w Wilczkowicach Górnych (k. Kozienic), Spółka ujęła korektę wartości tej nieruchomości do oczekiwanej ceny sprzedaży i wskutek tego obniżyła wartość tej nieruchomości o kwotę 4 871 tys. zł.

Z uwagi na uwarunkowania formalno–prawne, nieruchomość położona w Krakowie przy ul. Powstańców 66 (o wartości 19.500 tys. zł) zostanie zbyta w terminie przekraczającym 12 miesięcy.

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 września 2020	Stan na dzień 31 grudnia 2019
Środki pieniężne w banku i w kasie	157 372	32 157
Lokaty krótkoterminowe	102 018	101 240
Razem	259 390	133 397
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	86 794	–

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą środków utrzymywanych na rachunkach projektowych prowadzonych dla kontraktów Dolna Odra oraz Puławy. Rachunki te wykorzystywane są do otrzymywania płatności od Zamawiających z tytułu realizowanych usług oraz do realizacji płatności do podwykonawców za wykonane prace. Płatności z przedmiotowych rachunków projektowych do podwykonawców są realizowane z wykorzystaniem procedury zatwierdzenia wydatków przez niezależnego doradcę technicznego powołanego na potrzeby danego kontraktu.

Polimex Mostostal S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 września 2020 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Warszawa, dnia 19 listopada 2020

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

PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU ZAWIERAJĄCEGO DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Sławomir Czech	Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy	