

GRUPA KAPITAŁOWA POLIMEX MOSTOSTAL

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022**



G R U P A K A P I T A Ł O W A

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU.....	3
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	3
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	3
Śródroczny skonsolidowany bilans	4
Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	6
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
1. Informacje ogólne.....	9
1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy	9
1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.....	10
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.....	11
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	11
3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.....	11
3.1. Kontynuacja działalności	11
3.2. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	14
4. Akcjonariusze Jednostki dominującej	15
5. Niepewność szacunków.....	17
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	21
10. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	22
11. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	22
12. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa	22
13. Zmiana stanu rezerw	23
14. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	24
15. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	24
16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	24
17. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego	24
18. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 31 marca 2022 roku.....	25
19. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie.....	27
20. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	27
21. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	28
22. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje.....	28
23. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej	28
24. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i przywilejowane.....	28
25. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz.....	28
26. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	28
ŚRÓDROCZNA INFORMACJA FINANSOWA POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU.....	29

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA
31 MARCA 2022 ROKU

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	9	860 347	409 155
Koszt własny sprzedaży		(806 719)	(376 591)
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży		53 628	32 564
Koszty sprzedaży		(7 990)	(5 984)
Koszty ogólnego zarządu		(19 626)	(18 979)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(3 507)	431
Pozostałe przychody operacyjne		763	2 358
Pozostałe koszty operacyjne		(1 240)	(2 770)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		22 028	7 620
Przychody finansowe		3 271	292
Koszty finansowe		(4 667)	(3 045)
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		91	(79)
Zysk / (strata) brutto		20 723	4 788
Podatek dochodowy		(2 007)	(2 252)
Zysk / (strata) netto		18 716	2 536
Zysk / (strata) netto przypadający/przypadająca na:			
– akcjonariuszy jednostki dominującej		19 269	3 424
– udziały niedające kontroli		(553)	(888)
Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
– podstawowy zysk na akcję		0,081	0,014
– rozwodniony zysk na akcję		0,075	0,017

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	18 716	2 536
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(819)	1 621
Inne całkowite dochody netto	(819)	1 621
Łączne całkowite dochody	17 897	4 157
Przypadające na:		
– akcjonariuszy jednostki dominującej	18 450	5 045
– udziały niedające kontroli	(553)	(888)

Śródroczny skonsolidowany bilans

	Nota	Stan na dzień 31 marca 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021 (zbadane)
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	14	424 155	424 811
Nieruchomości inwestycyjne		21 761	21 761
Wartość firmy z konsolidacji		91 220	91 220
Wartości niematerialne		4 079	3 498
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		2 858	2 768
Aktywa finansowe		1 954	1 741
Należności długoterminowe		575	1 028
Kaucje z tytułu umów o budowę		40 982	51 680
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		168 483	155 585
Pozostałe aktywa trwałe		7 183	9 174
Aktywa trwałe razem		763 250	763 266
Aktywa obrotowe			
Zapasy		244 823	187 570
Należności z tytułu dostaw i usług		490 144	374 326
Kaucje z tytułu umów o budowę		25 783	28 966
Należności z tytułu wyceny kontraktów		104 486	64 995
Należności pozostałe		46 995	35 176
Należności z tytułu podatku dochodowego		2 760	3 752
Aktywa finansowe		384	514
Pozostałe aktywa		11 151	7 964
Środki pieniężne	16	827 921	883 530
Aktywa obrotowe razem		1 754 447	1 586 793
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	15	36 629	36 838
Aktywa razem		2 554 326	2 386 897

Śródroczny skonsolidowany bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 31 marca 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021 (zbadane)
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał podstawowy		475 738	473 238
Kapitał zapasowy		211 582	211 474
Niezarejestrowana emisja akcji		1 500	2 500
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych		5 784	5 892
Skumulowane inne całkowite dochody		105 236	106 055
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		121 340	102 071
Kapitał własny razem		921 180	901 230
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		83 296	85 815
Obligacje długoterminowe		103 367	105 542
Rezerwy	13	28 438	26 381
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		19 422	19 686
Kaucje z tytułu umów o budowę		27 323	26 069
Zobowiązania pozostałe		3 366	4 865
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 217	3 021
Zobowiązania długoterminowe razem		268 429	271 379
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		26 205	29 884
Obligacje krótkoterminowe		10 000	10 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		699 532	543 787
Kaucje z tytułu umów o budowę		37 989	37 210
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów		433 712	443 437
Zobowiązania pozostałe		13 070	25 706
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		11 217	299
Rezerwy	13	16 168	18 022
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		115 581	104 838
Przychody przyszłych okresów		1 243	1 105
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 364 717	1 214 288
Zobowiązania razem		1 633 146	1 485 667
Zobowiązania i kapitał własny razem		2 554 326	2 386 897

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto		20 723	4 788
Korekty o pozycje:		(58 558)	78 029
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		(91)	79
Amortyzacja		9 668	8 624
Dywidendy netto		-	2 173
Zysk na działalności inwestycyjnej		6 812	(319)
Zmiana stanu należności		(89 171)	(92 759)
Zmiana stanu zapasów		(57 347)	(25 445)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		72 707	197 918
Odsetki netto		3 387	-
Zmiana stanu poz. aktywów i przychodów przyszłych okresów		(371)	(3 838)
Zmiana stanu rezerw		513	(6 389)
Podatek dochodowy zapłacony		(4 055)	(3 747)
Pozostałe		(610)	1 732
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(37 835)	82 817
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		1 863	308
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(5 730)	(8 648)
Dywidendy i odsetki otrzymane		32	-
Spłata udzielonych pożyczek		125	-
Udzielenie pożyczek		(5)	-
Pozostałe		(210)	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(3 925)	(8 340)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(3 253)	(2 497)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		10	-
Spłata pożyczek/kredytów		(6 479)	(5 175)
Wykup obligacji		(1 200)	-
Dywidendy wypłacone		(150)	-
Odsetki zapłacone		(2 733)	(1 754)
Pozostałe		(44)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(13 849)	(9 426)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(55 609)	65 051
Środki pieniężne na początek okresu	16	883 530	367 754
Środki pieniężne na koniec okresu	16	827 921	432 805
Środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych		827 921	432 805
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	16	327 821	206 545

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Kapitał rezerwowany z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2022	473 238	211 474	2 500	5 892	121 116	(2 718)	(12 343)	102 071	901 230	-	901 230
Zysk / (strata) za okres	-	-	-	-	-	-	-	19 269	19 269	(553)	18 716
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	(819)	-	(819)	-	(819)
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	(819)	19 269	18 450	(553)	17 897
Konwersja obligacji na akcje	-	108	1 500	(108)	-	-	-	-	1 500	-	1 500
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	2 500	-	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie wyceny posiadanej przez udziałowców mniejszościowych opcji sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	553	553
Na dzień 31 marca 2022	475 738	211 582	1 500	5 784	121 116	(2 718)	(13 162)	121 340	921 180	-	921 180

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowany z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2021	473 238	157 746	322 041	6 071	111 822	(4 559)	(21 827)	(256 765)	787 767	354	788 121
Zysk / (strata) za okres	-	-	-	-	-	-	-	3 424	3 424	(888)	2 536
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	1 621	-	1 621	-	1 621
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	1 621	3 424	5 045	(888)	4 157
Ujęcie wyceny posiadanej przez udziałowców mniejszościowych opcji sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	888	888
Na dzień 31 marca 2021	473 238	157 746	322 041	6 071	111 822	(4 559)	(20 206)	(253 341)	792 812	354	793 166

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 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku i na dzień 31 marca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku.

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 31 marca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki zależne oraz stowarzyszone:

Lp.	Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	[%] udział	
				Stan na dzień 31 marca 2022	31 grudnia 2021
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	Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych	Czerwonograd- Ukraina	Produkcja konstrukcji metalowych	100	100
8	Polimex Mostostal Wschód	Moskwa, Rosja	Dystrybucja wyrobów metalowych	100	100
9	Polimex Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
10	Polimex Budownictwo Sp. z o.o.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100

11	Polimex Budownictwo Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
12	Polimex Operator Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wynajem, dzierżawa, maszyn i urządzeń budowlanych	100	100
13	Polimex Infrastruktura Sp. z o.o.	Warszawa	Roboty budowlane związane z budową dróg i autostrad	100	100
14	Polimex-Development Inwestycje Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
15	Instal Lublin S.A.	Lublin	Usługi specjalistyczne budowlane	100	100
16	Energomontaż-Północ Bełchatów Sp. z o.o.	Rogowiec	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	54,95	54,95
Jednostki stowarzyszone					
17	Finow Polska Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	24,95	24,95

Na dzień 31 marca 2022 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.

W związku z zawartą Umową Inwestycyjną z dnia 25 lipca 2019 roku, w dniu 24 maja 2022 roku Polimex Mostostal S.A. zawarł z ENFIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Rogowcu, reprezentowaną przez ENFIN Sp. z o.o. z siedzibą w Rogowcu, następujące umowy:

- Umowę sprzedaży udziałów, na podstawie której Spółka sprzedała na rzecz ENFIN 499 udziałów (wszystkie posiadane udziały) Finow Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim o wartości nominalnej 1 000 zł każdy i o łącznej wartości nominalnej 499 000 zł, stanowiących łącznie 24,95% udziałów w kapitale zakładowym Finow Polska, za łączną cenę płatną na rzecz Spółki w kwocie 2 324 886,36 zł.
- Umowę sprzedaży akcji, na podstawie której Spółka nabyła od ENFIN 10 205 akcji imiennych serii A spółki Energomontaż-Północ-Bełchatów S.A. z siedzibą w Ostrowcu Świętokrzyskim o wartości nominalnej 50 zł każda i o łącznej wartości nominalnej 510 250 zł, uprawniających do 20 410 głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki, za łączną cenę płatną na rzecz ENFIN w kwocie 2 499 102,45 zł. W wyniku tej transakcji Polimex Mostostal S.A. posiada 77,25% udziałów w spółce Energomontaż-Północ Bełchatów S.A.

Ujęcie obu transakcji zostanie zaprezentowane w śródrocznym sprawozdaniu Grupy za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku.

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

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Według stanu na dzień 31 marca 2022 roku skład Zarządu był następujący:

Krzysztof Figat	Prezes Zarządu
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu

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

Według stanu na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej był następujący:

Zbigniew Chmiel	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bartłomiej Kurkus	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Marcin Mauer	Sekretarz Rady Nadzorczej
Jonasz Drabek	Członek Rady Nadzorczej
Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Myśliński	Członek Rady Nadzorczej
Jakub Rybicki	Członek Rady Nadzorczej

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

2022-02-15	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Katarzynę Dąbrowską oraz powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Jakuba Rybickiego (raport bieżący 8/2022).
2022-03-31	Rada Nadzorcza Spółki powołała Uchwałą nr 332/XIII Pana Marcina Mauera na stanowisko Sekretarza Rady Nadzorczej.

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 27 maja 2022 roku.

3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

3.1. Kontynuacja działalności

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

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

- W I kwartale 2022 roku Projekt Puławy w dalszym ciągu odczuwał skutki wystąpienia zdarzenia Siły Wyższej w postaci epidemii koronawirusa SARS-CoV-2 i wcześniejszymi zachorowaniami wśród pracowników, zarówno Spółki jak i jej podwykonawców oraz absencji pracowników wynikających z przymusowej izolacji i kwarantanny osób, które miały kontakt z osobami u których wykryto wirusa, co z jednej strony utrudniało zarządzanie Projektem, a z drugiej spowodowało opóźnienia procesu projektowania (zachorowania kluczowych pracowników Generalnego Projektanta w praktyce od początku pandemii i przejście w znacznym stopniu na pracę zdalną). Opóźnienia te do dzisiaj negatywnie oddziałują na możliwość terminowego realizowania prac wchodzących w zakres Przedmiotu Projektu Puławy. Również u kluczowych podwykonawców (w szczególności: Siemens – turbogenerator i Mitsubishi – IOS, instalacja SCR) z powodu epidemii SARS-CoV-2 wystąpiły opóźnienia w zakresie pozyskiwania materiałów, urządzeń i usług, co spowodowało nieterminową realizację już zawartych umów podwykonawczych dotyczących Projektu, jak również trudności z zawieraniem nowych umów z terminami realizacji zgodnymi z potrzebami Projektu. W związku ze światową epidemią COVID-19:

- a) występowały ograniczenia w komunikacji z kontrahentami – istotnie ograniczona została przez naszych kontrahentów możliwość jakichkolwiek spotkań negocjacyjnych. Pozostały jedynie możliwości organizacji telekonferencji i wideokonferencji, które, mając na uwadze zarówno ponadstandardowe wymagania Zamawiającego zawarte w Kontrakcie Głównym, niestety nie były tak wydajne jak osobiste spotkania i w praktyce znacznie przedłużyły proces wyłaniania odpowiedniego podwykonawcy;
- b) znaczna część potencjalnych kontrahentów nie była w stanie zagwarantować w umowie sztywnych terminów realizacji i wysokości wynagrodzenia, jak również niektórych kwestii technicznych;
- c) znaczna część potencjalnych podwykonawców wносиła o wprowadzanie do umowy mechanizmów, wprost relatywizujących ich odpowiedzialność pod względem terminów, cen dostaw oraz niektórych kwestii technicznych, które z jednej strony były bardzo niekorzystne dla Wykonawcy, a z drugiej było niezgodne z zapisami Kontraktu Głównego;
- d) duża liczba zachorowań, duża liczba przymusowych absencji związanych z koronawirusem, jak również wielu pracowników pracujących zdalnie lub pozostających w domu dla zapewnienia opieki nad dziećmi, w związku zamknięciem szkół i przedszkoli, ograniczały możliwość prawidłowej realizacji Kontraktu;
- e) nieprzewidywalny i gwałtowny wzrost cen materiałów budowlanych, jak również problem z ich dostępnością rzutowały na realizację Kontraktu;
- f) wystąpił brak zasobów sił podwykonawczych, w szczególności w zakresie robót budowlanych.

O wszystkich tych zjawiskach Spółka wielokrotnie informowała Zamawiającego, jak również zgłaszała Zamawiającemu każdy przypadek zachorowania, izolacji i kwarantanny personelu własnego, projektantów Generalnego Projektanta oraz pracowników podwykonawców realizujących bezpośrednio prace na rzecz Kontraktu oraz prezentowała Zamawiającemu w Raportach Miesięcznych narastające z powodu COVID 19 opóźnienia w realizacji poszczególnych zakresów prac.

W wyniku przeprowadzonej szczegółowej analizy wpływu pandemii COVID-19 na realizację Projektu Puławy, w dniu 18 listopada 2021 roku Spółka wystąpiła do Zamawiającego z wnioskiem o zmianę Kontraktu - wydłużenie terminu realizacji Kontraktu o 223 dni tj. do dnia 3 czerwca 2023 roku oraz zwiększenie obecnego wynagrodzenia o kwotę 35 757 tys. zł netto (kwota ta obejmowała jedynie koszt przedłużonego pobytu nadzoru Spółki na Budowie a nie zawierała np. ewentualnych roszczeń podwykonawców i dalszych podwykonawców, związanych z przedłużeniem okresu realizacji Kontraktu, wyjątkowego wzrostu cen materiałów budowlanych i usług, zmiany kursu walut itp.).

Zamawiający pismem z dnia 30 grudnia 2021 roku odmówił akceptacji wniosku Spółki w części dotyczącej podwyższenia wynagrodzenia, natomiast zażądał uzupełnienia wniosku w części dotyczącej przedłużenia terminu realizacji Kontraktu Pismem z dnia 28 lutego 2022 roku podtrzymała swoją argumentację przedstawioną we wniosku o zmianę Kontraktu z dnia 18.11.2021 roku oraz uzupełniła go o bardziej szczegółową argumentację dotyczącą przedłużenia terminu realizacji Kontraktu oraz zwrotu kosztów, wynikających z tego przedłużenia. Zamawiający w piśmie z dnia 25 kwietnia 2022 roku ponownie zażądał doszczegółowienia wniosku wskazując zakresy, których ma dotyczyć.

Kolejne utrudnienia w realizacji Kontraktu wystąpiły w związku z agresją w dniu 24 lutego 2022 roku Rosji na Ukrainę i trwającą wojną, którą Spółka uznaje za przesłankę kolejnej Siły Wyższej, o czym zawiadomiła Zamawiającego pismem z dnia 01 marca 2022 roku. Spółka odczuła już skutki tej Siły Wyższej w postaci m.in.:

- a) ubytku z Terenu Budowy pracowników - obywateli Ukrainy,
- b) kolejnego, gwałtownego wzrostu cen materiałów i ich utrudnionej dostępność na rynku,
- c) przerwania dotychczasowych, zakontraktowanych łańcuchów dostaw wyrobów stalowych oraz braku dostępności wyrobów hutniczych,

Ponadto Spółka przeanalizowała, jak epidemia wpłynęła już na wzrost kosztów realizacji Kontraktu oraz oceniła, jakie zwiększone koszty z powodu COVID-19 i wojny na Ukrainie będzie musiała jeszcze ponieść dla dokończenia realizacji Kontraktu i w dniu 22 kwietnia 2022 roku wystąpiła do Zamawiającego z kolejnym wnioskiem, tym razem o podwyższenie wynagrodzenia kontraktowego o kwotę 188 747 828,13 zł.

W sprawach ww. wniosków i wymienianej korespondencji Spółka prowadzi rozmowy z Zamawiającym.

- Na projekcie Dolna Odra kontynuowano prace nad przygotowaniem Projektów Wykonawczych dla wszystkich branż. W zakresie prac na budowie, prowadzono szereg działań związanych z pracami montażowymi, zbrojeniem, szalowaniem i betonowaniem oraz wykonaniem konstrukcji stalowych i instalacji. Zawarto kolejne umowy związane z realizacją prac na Terenie Budowy, podpisano szereg zamówień dla pakietów urządzeń oraz kontynuowane jest wysyłanie kolejnych zapytań ofertowych. Globalna pandemia COVID-19 spowodowała zakłócenia w Projekcie, nadal wywiera wpływ na proces zamówień, głównie zagrożone są opóźnieniem elementy umowy podlegające dostawom.

Z opóźnieniem zostały zrealizowane dostawy kotłów odzysknicowych nr 9 i 10. Sytuacja podlega ciągłym zmianom, dlatego obecnie zbyt wcześnie jest przeprowadzić ostateczną ocenę całkowitego wpływu pandemii COVID-19 na realizację projektu.

Zgłoszono wystąpienie kolejnej Siły Wyższej – wybuch wojny w Ukrainie spowodowany najazdem zbrojnym Rosji. W wyniku powyższego Wykonawca poinformował o możliwym odpływie pracowników budowy narodowości ukraińskiej, regramentacji zakupów paliwa oraz możliwych problemów związanych z dostępem materiałów stalowych. Strony rozpoznały bardzo duże zagrożenie dla terminowości prac budowlano – montażowych.

W związku z wojną w Ukrainie poważnie zagrożona jest także dostawa urządzeń pompowni p.poż. oraz SUG. Dokonano również zgłoszenia następnej Siły Wyższej związanej z panującymi warunkami atmosferycznymi (silne wiatry) wstrzymującymi prace na budowie.

Aktualnie kontynuowane są główne prace budowlane, trwa montaż tras kablowych i instalacji ogólnobudowlanych w budynku elektrycznym bloku nr 9 oraz 10 oraz części fundamentowej obiektów. Trwa także montaż rurociągów wody chłodzącej, montaż konstrukcji stalowych oraz prace budowlano-montażowe w budynkach pompowni wody zasilającej, kotłowni, budynków elektrycznych, sprężarkowni, SUW, SPG oraz pompowni wody chłodzącej. W zakresie mechanicznym w toku są zadania montażowe odnośnie skraplacza, komina, kotła HRSG, kanału wlotowego. Obecnie przygotowywane są fronty robót na montaż rurociągów (woda-para).

Aktualnie wykonano i zafakturowano czternaście Etapów Realizacji, w tym cztery Etapy Realizacji w 2022 roku.

- Na kontrakcie Żerań w dniu 6 grudnia 2021 roku Blok został przejęty do eksploatacji przez Zamawiającego oraz w tym samym dniu został podpisany Aneks nr 9 do Kontraktu, regulujący sposób i terminy wykonania zobowiązań Wykonawcy pozostających do realizacji po dacie podpisania PAC. Jednocześnie Strony zadeklarowały, że w terminie do 31 marca 2022 roku przeprowadzą w dobrej wierze negocjacje w zakresie sporu o poziom odpowiedzialności Wykonawcy za przekroczenie ustalonego Aneksem nr 7 terminu podpisania Protokołu Przejęcia Bloku do Eksploatacji i do tego terminu powstrzymają się od egzekwowania jakichkolwiek roszczeń.

W dniu 20 stycznia 2022 roku Zamawiający poinformował Wykonawcę o przysługującym mu roszczeniu o karę umowną z tytułu zwłoki Konsorcjum za (i) niedotrzymanie Kamienia Milowego nr 22 (KM nr 22) i o (ii) karę umowną z tytułu zwłoki Konsorcjum za niedotrzymanie terminu przejęcia Bloku do eksploatacji (PAC) co rozpoczęło pomiędzy Stronami proces negocjacji, w trakcie których Strony wymieniały korespondencję oraz odbywały spotkania wyjaśniające.

W dniu 14 kwietnia 2022 roku Zamawiający przesłał Wykonawcy noty obciążeniowe obejmujące wyżej wskazane kary umowne. W ocenie Spółki Polimex Mostostal S.A. kara umowna obciąża ją odpowiedzialnością w zakresie kwoty nie większej niż 3,6 mln zł tytułem niedotrzymania terminu realizacji KM nr 22, natomiast w pozostałym zakresie odpowiedzialność obciąża pozostałych uczestników Konsorcjum tj. spółki z grupy Mitsubishi Power.

Z uwagi na występujące w ocenie Konsorcjum przesłanki do miarkowania kar, Konsorcjum wystąpi do Sądu Polubownego przy Prokuraturii Generalnej RP z wnioskiem o przeprowadzenie mediacji, co powinno zbliżyć strony do wynegocjowania kompromisu i zawarcia ugody przed Sądem Polubownym przy Prokuraturii Generalnej RP.

- 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.
- W ramach segmentu produkcji głównym negatywnym skutkiem w ujęciu makro jest wzrost cen surowców na rynkach ogólnoswiatowych. Szczególnie działalność produkcyjna, oparta o stal i kompozyty cynku mierzy się z niespotykaną do tej pory dynamiką wzrostową cen. Na początku roku 2020, w momencie, gdy w Europie pojawiły się pierwsze obostrzenia związane z pandemią, spadły zamówienia na stal. Huty ograniczyły produkcję, co wiązało się m.in. z wygaszaniem pieców. Obecnie wzrost cen energii elektrycznej i węgla nie skłaniają europejskie huty do powrotu do poziomów produkcji sprzed pandemii. Na tę trudną sytuację nałożyły się jeszcze skutki wojny w Ukrainie. Brak dostaw z tych rynków wpłynął na gwałtowny, nienotowany do tej pory wzrost cen stali. Ponadto na polskim rynku pojawiły się doniesienia o wstrzymaniu ofertacji przez dystrybutorów stali w związku z niespotykaną zmiennością cen. Trudno jest więc prognozować, jak długo

utrzyma się ta sytuacja i jak w dłuższej perspektywie ukształtują się ceny surowców. W konsekwencji pojawia się ryzyko spadku przedsięwzięć inwestycyjnych, a tym samym spadku zamówień na wyroby stalowe.

- Obecnie konflikt zbrojny w Ukrainie nie ma istotnego negatywnego wpływu na działalność operacyjną spółek z Grupy, za wyjątkiem okoliczności wskazanych powyżej oraz spółki Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych Sp. d.o., która zlokalizowana jest na terenie zachodniej Ukrainy. Działalność tej spółki jest kontynuowana, podejmowane są również działania mające na celu zabezpieczenie bezpieczeństwa pracowników oraz integralności mienia spółki. Część pracowników została powołana do służby wojskowej (ok. 17% załogi). Spółka w I kwartale 2022 roku zrealizowała zamówienia, które uzyskała przed wybuchem wojny. Były to przede wszystkim zamówienia realizowane na rynek europejski, w tym do spółek z Grupy kapitałowej oraz niewielką ilość zamówień w obwodzie lwowskim. Obecnie wydział konstrukcji realizuje kontrakty na rynek zachodniej Ukrainy, gdzie mimo wojny, nieliczni kontrahenci decydują się realizować zaplanowane inwestycje. Wydział krat pomostowych znacząco ograniczył produkcję z powodu braku zamówień. Sprzedaż krat opierała się na rynku rosyjskim i ukraińskim, z których obecnie nie można liczyć na zamówienia. Dział sprzedaży prowadzi intensywną akcję pozyskiwania nowych klientów z rynków europejskich, jednak wojna w Ukrainie jest czynnikiem dużego ryzyka dla potencjalnych nabywców, co powoduje niechęć do składania zamówień. Dużym wyzwaniem staje się również utrzymanie płynności finansowej. Banki niechętnie udzielają kredytów, a jeśli już to na bardzo krótkie okresy (1 do 3 miesięcy). Według nowej ustawy, należnego zwrotu podatku VAT za okres poczynawszy od stycznia 2022, można spodziewać się najwcześniej w październiku. Klienci ukraińscy wstrzymali regulowanie należności powstałych przed wybuchem wojny.. Zakupy koniecznych do produkcji towarów i materiałów odbywa się jedynie na zasadzie „zapłać istniejące zobowiązania i wpłać przedpłatę w momencie składania zamówienia”. Uwzględniając powyższe trzeba stwierdzić, że choć aktualnie działalność i płynność CZKS utrzymuje się na bezpiecznym poziomie, to prowadzenie działalności gospodarczej w Ukrainie stało się trudne.
- Płynność Grupy jest w pełni zabezpieczona. Obecnie nie widzimy materialnych podstaw do korygowania oczekiwanych przepływów pieniężnych. Ryzyko kredytowe sald należności nie wzrosło istotnie. Grupa kontynuuje działania mające na celu optymalizację źródeł finansowania, w szczególności kwoty oraz warunki funkcjonowania limitów na gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe aranżowanych na potrzeby finansowania realizowanych kontraktów. Działania te pozytywnie przekładają się na minimalizację ryzyka płynności Grupy w okresie bieżącym oraz przyszłych okresach.
- Grupa prowadzi działalność na wielu rynkach geograficznych oraz segmentach rynku. Dzięki temu mniejsze jest ryzyko nadmiernej koncentracji działalności w obszarach które mogą być szczególnie dotknięte przez epidemię. Grupa posiada zabezpieczony portfel zamówień zdywersyfikowany geograficznie a także segmentowo.

W ocenie Zarządu Polimex Mostostal S.A. epidemia wirusa SARS-CoV-2 oraz wojna na Ukrainie nie rzutuje istotnie negatywnie na wyniki finansowe i sytuację finansową Grupy za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 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 2021 roku, opublikowanym w dniu 25 kwietnia 2022 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 2022

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

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

Wyżej wymienione standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji i standardów, które według stanu na dzień 27 maja 2022 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano dnia 25 czerwca 2020) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 8: Definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

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

4. Akcjonariusze Jednostki dominującej

Według informacji uzyskanych na bazie komunikatów giełdowych, struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 31 marca 2022 roku prezentowała się jak niżej:

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	155 437 597	65,35%
PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *		
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	82 431 205	34,65%
Liczba akcji wszystkich emisji	237 868 802	100,00%

* PGNiG Technologie S.A. posiada 16,4% akcji, pozostali po 16,32%

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

W dniu 1 kwietnia 2022 roku dokonana została rejestracja 750 000 akcji zwykłych na koncie papierów wartościowych obligatariuszy i nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1 500 000 zł (czyli z kwoty 475 737 604 zł do kwoty 477 237 604 zł), który dzieli się na 238 618 802 akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł każda.

Na dzień sporządzenia Sprawozdanie finansowego, struktura kapitału podstawowego była następująca:

Kapitał akcyjny	
Akcje zwykłe serii A	86 618 802
Akcje zwykłe serii T	150 000 000
Akcje zwykłe serii S	2 000 000
Razem	238 618 802

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 1 kwietnia 2022 roku prezentowała się jak poniżej:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	% udział w kapitale zakładowym /w ogólnej liczbie głosów na WZA
ENEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, PGE Polska Grupa Energetyczna Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie	155 437 597	65,14%
PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *		
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	83 181 205	34,86%
Liczba akcji wszystkich emisji	238 618 802	100,00%

* PGNiG Technologie S.A. posiada 16,34% akcji, pozostali po 16,27%

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

5. Niepewność szacunków

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 31 marca 2022 roku Grupa posiadała 148 206 tys. zł. nierozliczonych strat podatkowych (na które w większości składają się straty w wysokości 131 388 tys. zł w Polimex Energetyka Sp. z o.o.). Wartość ujętych aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z istnieniem nierozliczonych strat podatkowych wyniosła 28 159 tys. zł. Na dzień 31 marca 2022 roku występują nierozpoznane aktywa z tytułu strat podatkowych w jednostce zależnej Energomontaż-Północ Bełchatów Sp. z o.o. Grupa przeprowadziła analizę odzyskiwalności aktywów z tytułu strat podatkowych w oparciu o oczekiwane wyniki podatkowe oraz dodatkowe zdarzenia jednorazowe sprzyjające odzyskiwalności poniesionych w poprzednich okresach strat podatkowych. Analiza została przygotowana przy zastosowaniu najlepszych szacunków w najbardziej prawdopodobnym oczekiwanym wariancie. Zmiana poszczególnych założeń oraz eliminacja z analizy jednorazowych zdarzeń wspierających odzyskiwalność strat mogłaby prowadzić do innych wniosków dotyczących kwoty możliwych do rozliczenia strat. Przeprowadzona analiza jest wrażliwa w szczególności na zmiany wysokości oczekiwanych dochodów i kosztów podatkowych osiągniętych z tytułu prowadzonej działalności operacyjnej. Podstawowym ograniczeniem w możliwości rozliczenia strat podatkowych jest ustanowiony w przepisach 5 letni okres w jakim można rozliczać osiągnięte straty podatkowe. Zgodnie z przeprowadzoną analizą Grupa będzie w stanie wykorzystać wszystkie rozpoznane na dzień 31 marca 2022 roku aktywa z tytułu strat podatkowych. Zarząd Jednostki ocenia, iż wystąpienie powyższych jednorazowych zdarzeń jest wysoce prawdopodobne.

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa rozpoznała aktywa netto z tytułu podatku odroczonego w kwocie 168 483 tys. zł. Spółka dominująca na dzień 31 marca 2022 roku rozpoznała 103 036 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 13.

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 13.

Rezerwa na kary

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

Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów

Rezerwy na koszty kontraktów dotyczą końcowego rozliczenia roszczeń wynikających z realizowanych kontraktów drogowych. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 13.

Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach budowlanych

Na każdy dzień bilansowy 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 13.

Rezerwa na poręczenia

Udzielone poręczenie wykazuje się w księgach jako rezerwę, jeżeli na dzień bilansowy zachodzi wysokie prawdopodobieństwo, że kredytobiorca nie będzie mógł spłacić swoich długów.

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 możliwości wykorzystania w przyszłości. W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 309 tys. zł. Jednocześnie kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy w tym okresie wyniosła 71 tys. zł. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz odwróciła odpisy na kwotę 7 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 593 tys. zł oraz zmniejszono odpisy aktualizujące o kwotę 2 601 tys. zł. Natomiast w Spółce dominującej w okresie sprawozdawczym odwrócono odpisy aktualizujące w kwocie 1 141 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 z wyjątkiem spółek: Czerwonograd ZKM, 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.

Kursy wymiany na poszczególne dni bilansowe kształtowały się następująco:

	Stan na 31 marca 2022	Stan na 31 grudnia 2021
UAH	0,1467	0,1487
RUB	0,0330	0,0542
EUR	4,6525	4,5994

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

	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021
UAH	0,1431	0,1364
RUB	0,0427	0,0505
EUR	4,6472	4,5721

8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące skonsolidowanych przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych oraz informacji geograficznych Grupy za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku (w tysiącach złotych):

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	415 523	53 671	283 872	75 641	30 370	1 270	–	860 347
Sprzedaż między segmentami	25 318	24 898	12 399	2 135	296	11 872	(76 918)	–
Przychody segmentu razem	440 841	78 569	296 271	77 776	30 666	13 142	(76 918)	860 347
Wyniki								
Zysk / strata segmentu z działalności operacyjnej	12 989	912	13 197	123	(504)	(4 598)	–	22 119
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(1 417)	(10)	(890)	166	(58)	813	–	(1 396)
Zyska / strata brutto segmentu	11 572	902	12 307	289	(562)	(3 785)	–	20 723

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 91 tys. zł

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	147 380	12 181	190 525	53 259	5 340	470	–	409 155
Sprzedaż między segmentami	5 904	15 183	146	2 922	3 503	9 294	(36 952)	–
Przychody segmentu razem	153 284	27 364	190 671	56 181	8 843	9 764	(36 952)	409 155
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	6 904	(726)	5 221	489	597	(4 944)	–	7 541
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(453)	(48)	(888)	51	19	(1 434)	–	(2 753)
Zyska / (strata) brutto segmentu	6 451	(774)	4 333	540	616	(6 378)	–	4 788

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w stracie jednostki stowarzyszonej w kwocie 79 tys. zł

9. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	427 710	78 213	296 133	77 705	30 666	9 013	(73 625)	845 815
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	12 604	14	138	71	–	418	(36)	13 209
Przychody z wynajmu	527	342	–	–	–	3 711	(3 257)	1 323
Przychody ze sprzedaży razem	440 841	78 569	296 271	77 776	30 666	13 142	(76 918)	860 347

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	145 323	27 359	190 517	56 109	8 843	5 757	(34 138)	399 770
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	7 162	5	154	72	–	844	(99)	8 138
Przychody z wynajmu	799	–	–	–	–	3 163	(2 715)	1 247
Przychody ze sprzedaży razem	153 284	27 364	190 671	56 181	8 843	9 764	(36 952)	409 155

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

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	319 017	78 569	282 411	43 915	30 666	12 296	(75 875)	690 999
Zagranica	121 824	–	13 860	33 861	–	846	(1 043)	169 348
Przychody ze sprzedaży razem	440 841	78 569	296 271	77 776	30 666	13 142	(76 918)	860 347

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	57 035	27 364	181 795	43 064	8 843	9 106	(36 796)	290 411
Zagranica	96 249	–	8 876	13 117	–	658	(156)	118 744
Przychody ze sprzedaży razem	153 284	27 364	190 671	56 181	8 843	9 764	(36 952)	409 155

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

Pozycje pozabilansowe i sprawy sądowe	Stan na dzień 31 marca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania warunkowe	1 119 330	1 023 602
- udzielonych gwarancji i poręczeń	953 621	855 439
- weksle własne	84 568	88 954
- sprawy sądowe	81 141	79 209

11. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 i na dzień 31 marca 2021 oraz za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 i na dzień 31 grudnia 2021.

Grupa podmiotów		Za okres 3 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	2022	228 829	11 096	162 954	146 333
Jednostki zależne niekonsolidowane	2022	8	-	185	702
Jednostki stowarzyszone	2022	-	-	-	-
Razem		228 837	11 096	163 139	147 035
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2021	83 257	6 705	44 837	159 930
Jednostki zależne niekonsolidowane	2021	4	-	334	765
Jednostki stowarzyszone	2021	-	-	-	-
Razem		83 261	6 705	45 171	160 695

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.

12. 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 11 jako transakcje z jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzаныmi na warunkach rynkowych.

13. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na sprawy sądowe	Rezerwy na kary	Rezerwy na koszty kontraktów	Rezerwy na straty	Rezerwy na poręczenia	Inne rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022	32 295	6 796	1 050	–	1 758	60	2 444	44 403
Nabycie jednostki zależnej	–	–	–	–	–	–	–	–
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 987	–	–	–	–	86	292	3 365
Wykorzystane	(520)	–	(4)	–	(1 417)	(83)	(351)	(2 375)
Rozwiązane	(550)	–	–	–	(2)	–	–	(552)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	(235)	(235)
Na dzień 31 marca 2022	34 212	6 796	1 046	–	339	63	2 150	44 606
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2022	10 702	2 060	1 046	–	339	63	1 958	16 168
Długoterminowe na dzień 31 marca 2022	23 510	4 736	–	–	–	–	192	28 438
Stan na dzień 1 stycznia 2021	30 622	10 801	544	877	7 973	97	1 467	52 381
Utworzone w ciągu roku obrotowego	1 802	–	2	–	881	59	285	3 029
Wykorzystane	(2 743)	(865)	(27)	–	(2 255)	(97)	(203)	(6 190)
Rozwiązane	(3 395)	(13)	–	–	94	–	–	(3 314)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	86	86
Na dzień 31 marca 2021	26 286	9 923	519	877	6 693	59	1 635	45 992
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2021	10 109	3 242	519	877	6 693	59	1 618	23 117
Długoterminowe na dzień 31 marca 2021	16 177	6 681	–	–	–	–	17	22 875

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

W trakcie bieżącego okresu roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 6 775 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 2 359 tys. zł. W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z ujmowania w leasingu nowych środków transportowych (wzrost o kwotę 2 517 tys. zł). Odpis amortyzacyjny środków trwałych oraz praw do aktywów z tytułu umów leasingowych wyniósł 9 543 tys. zł.

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie pierwszego kwartału 2022 roku była nieistotna.

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

Aktywa przeznaczone do sprzedaży obejmują zbędny majątek rzeczowy, zorganizowane części przedsiębiorstwa oraz nieruchomości deweloperskie i inwestycyjne, a także wybrane nieruchomości operacyjne, których zbycie planowane jest w okresie roku od dnia bilansowego.

	Stan na dzień 31 marca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Rzeczowe aktywa trwałe	612	821
Nieruchomości inwestycyjne	36 017	36 017
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	36 629	36 838

W trakcie bieżącego okresu nie nastąpiły istotne transakcje ani zmiany w wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

16. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31 marca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	572 073	759 827
Lokaty krótkoterminowe	255 848	123 703
Razem	827 921	883 530
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>327 821</i>	<i>350 351</i>

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

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

W okresie 3 miesięcy 2022 roku Grupa kapitałowa Polimex Mostostal zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 860 347 tys. zł (wzrost w wysokości 110,3% w stosunku do danych porównywalnych za okres 3 miesięcy 2021 roku).

W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 22 028 tys. zł (w porównaniu do zysku w wysokości 7 620 tys. zł w okresie 3 miesięcy 2021 roku).

W okresie sprawozdawczym wzrosła wartość kosztu własnego sprzedaży do wartości 806 719 tys. zł (w okresie 3 miesięcy 2021 roku koszty te wyniosły 376 591 tys. zł). Wzrosły również koszty sprzedaży do wysokości 7 990 tys. zł (w okresie 3 miesięcy 2021 koszty sprzedaży wyniosły 5 984 tys. zł).

Zysk netto w okresie 3 miesięcy 2022 roku wyniósł 18 716 tys. zł (wobec 2 536 tys. zł za okres 3 miesięcy 2021 roku).

Suma aktywów Grupy kapitałowej Polimex Mostostal wyniosła na dzień 31 marca 2022 roku 2 554 326 tys. zł. Aktywa trwałe na dzień 31 marca 2022 roku wyniosły 763 250 tys. zł (zbliżony poziom do wartości 31 grudnia 2021 roku kiedy to wyniosła 763 266 tys. zł). Aktywa obrotowe na dzień 31 marca 2022 roku wyniosły 1 754 447 tys. zł (wzrost w wysokości 10,6% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2021 roku). Wzrost aktywów obrotowych

jest wynikiem wzrostu salda należności z tytułu dostaw i usług (wzrost o 115 818 tys. zł w stosunku do danych na 31 grudnia 2021), a także wzrostu stanu zapasów o 57 253 tys. zł.

Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 roku wyniósł 921 180 tys. zł (wzrost w wysokości 2,2% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2021 roku), a zobowiązania: 1 633 146 tys. zł (wzrost w wysokości 9,9% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2021 roku). Wzrost wartości zobowiązań wynika głównie ze wzrostu salda pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług której wartość wzrosła do kwoty 699 532 tys. zł, tj. wzrost o 155 745 tys. zł. w stosunku do danych na 31 grudnia 2021 roku.

W okresie sprawozdawczym, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Grupy kapitałowej, nastąpił spadek netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 55 609 tys. zł. Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na 31 marca 2022 rok wyniósł 827 921 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wyniosły minus 37 835 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 3 925 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej wyniosły minus 13 849 tys. zł. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Puławy.

Aktualny portfel zamówień Grupy pomniejszony o sprzedaż przypadającą na konsorcjantów wynosi ok. 4,80 mld zł i obejmuje kontrakty zawarte lub projekty zaoferowane, w przypadku których dokonano wyboru naszej oferty. Aktualny portfel zamówień w poszczególnych segmentach kształtuje się następująco: na Segment Energetyka przypada 2,99 mld zł, na Segment Nafta, Chemia i Gaz 0,55 mld zł, na Segment Produkcja 0,48 mld zł, na Segment Infrastruktura 0,27 mld zł oraz na Segment Przemysł 0,51 mld zł.

Wysokości wskaźników płynności Grupy kapitałowej, bieżącej oraz szybki ukształtowały się na 31 marca 2022 roku na porównywalnym poziomie w stosunku do poziomów na dzień 31 grudnia 2021 roku i wyniosły odpowiednio 1,29 i 1,1 (wskaźniki te były na poziomie 1,31 i 1,15 na dzień 31 grudnia 2021 roku).

18. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 31 marca 2022 roku

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

- W dniu 4 stycznia 2022 roku zawarto umowę („Umowa”) pomiędzy Skarbem Państwa – Komendantem Głównym Straży Granicznej, a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Spółka, Mostostal Siedlce Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. („MS”) oraz Węgłokoks S.A. z siedzibą w Katowicach. Przedmiotem tej umowy jest wykonanie, z materiałów i surowców Wykonawcy, prefabrykowanych, zabezpieczonych antykorozyjnie przęsła stalowych. Wynagrodzenie za realizację Umowy wyniesie maksymalnie 589 mln zł brutto, z czego na Spółkę i MS przypadnie maksymalnie 241,2 mln zł brutto. Jako termin zakończenia realizacji Umowy wskazano 20 maja 2022 r.
- W dniu 11 stycznia 2022 roku do Spółki wpłynęło oświadczenie od Rafako S.A. z siedzibą w Raciborzu o odstąpieniu przez ten podmiot od zawartych w dniu 12 listopada 2021 roku. Wstępnych warunków umowy inwestycyjnej dotyczącej Rafako S.A. (jak zdefiniowano w raporcie bieżącym nr 46/2021 z dnia 9 listopada 2021 roku) oraz odstąpieniu od procedowania Listu intencyjnego (jak zdefiniowano w raporcie bieżącym nr 38/2021 z dnia 6 października 2021 roku) w jego obecnym brzmieniu i układzie podmiotowym (Rafako nie było stroną Listu intencyjnego, jednak przewidywano współpracę tego podmiotu m.in. w związku z możliwym przeprowadzeniem badania due dilligence).
- W dniu 19 stycznia 2022 r. Spółka zawarła z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. aneks do Umowy o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego zawartej w dniu 8 lipca 2020 r. („Umowa”), na mocy którego łączna suma gwarancyjna z tytułu gwarancji wystawianych w ramach Umowy zostaje podwyższona ze 103 000 000 zł do 118 500 000 zł („Limit”). Limit przysługujący Spółce na podstawie Umowy ma charakter odnawialny i obowiązuje do dnia 31 grudnia 2022 r. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 15 lutego 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Z dotychczasowego składu Rady Nadzorczej odwołana została, z dniem podjęcia uchwały, Pani Katarzyna Dąbrowska. Uchwała o odwołaniu Pani Katarzyny Dąbrowskiej nie wskazuje przyczyn odwołania. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało, z dniem podjęcia uchwały, Pana Jakuba Rybickiego do składu Rady Nadzorczej Spółki, na okres wspólnej kadencji Rady Nadzorczej, przypadającej w latach 2019-2022.

- W dniu 16 lutego 2022 r. nastąpiła rejestracja w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) i dopuszczenie do obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) 1 250 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S Spółki o wartości nominalnej 2,00 zł każda („Akcje Serii S”) oraz zapisanie Akcji Serii S na rachunku papierów wartościowych Obligatariusza (jak zdefiniowano w raporcie bieżącym Spółki nr 37/2021 i nr 50/2021). W związku z powyższym na podstawie art. 452 § 1 Kodeksu spółek handlowych nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 2 500 000,00 zł, tj. z kwoty 473 237 604,00 zł do kwoty 475 737 604,00 zł. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 237 868 802 akcje zwykłe o wartości nominalnej 2,00 zł każda, w tym: (i) 86 618 802 akcji Serii A; (ii) 150 000 000 akcji serii T; (iii) 1 250 000 akcji serii S. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich akcji Spółki wynosi 237 868 802 głosów. Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynosi 97 154 638,00 zł.
- W dniu 16 marca 2022 r. na podstawie oświadczenia od jednego z obligatariuszy („Obligatariusz”) wyemitowanych przez Spółkę obligacji zamiennych na okaziciela serii A („Obligacje serii A”), dokonano zamiany 3 Obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 1 500 000,00 zł (każda o wartości nominalnej 500 000,00 zł), na 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S Spółki o wartości nominalnej 2,00 zł każda, tj. o łącznej wartości nominalnej 1 500 000,00 zł. Zamiany tej dokonano na podstawie postanowień Warunków Emisji Obligacji serii A z dnia 12 września 2014 roku z późniejszymi zmianami (o których mowa w raportach bieżących: nr 55/2017 z dnia 21 czerwca 2017 roku, nr 39/2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku, nr 42/2020 z dnia 24 lipca 2020 roku oraz nr 63/2020 z dnia 28 grudnia 2020 roku). Do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego Sprawozdania finansowego ww. akcje nie zostały wydane Obligatariuszowi.
- W dniu 30 marca 2022 r. Spółka zawarła z Gotech Sp. z o.o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim umowę, której przedmiotem jest montaż rurociągów (w maszynowni, w budynku wody chłodzącej) oraz montaż połączeń rurociągowych z kotłownią Bloku nr 9 i Bloku nr 10 wraz z przynależnym osprzętem w ramach wykonania przez Spółkę kontraktu na budowę dwóch bloków gazowo-parowych w PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. Oddział Elektrowni Dolna Odra, o zawarciu którego Spółka informowała raportem bieżącym nr 6/2020 z dnia 30 stycznia 2020 roku. Okres wykonywania przedmiotu Umowy rozpoczyna się z dniem jej zawarcia i kończy w dniu 11 grudnia 2023 roku. Wynagrodzenie za wykonanie przez Zleceniobiorcę przedmiotu Umowy ma charakter kosztorysowy i zostało ustalone na kwotę nie wyższą niż 47,2 mln zł netto („Cena Umowy”). Zleceniobiorca będzie zobowiązany do zapłaty na rzecz Spółki kar umownych w przypadkach opóźnień określonych w Umowie, jednakże łączna kwota kar umownych za opóźnienia nie może przekroczyć 10% Ceny Umowy. W przypadku odstąpienia przez Spółkę od Umowy z winy Zleceniobiorcy, Spółka będzie miał prawo naliczenia Zleceniobiorcy kary umownej w wysokości 10% Ceny Umowy.

Istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym 31 marca 2022 roku do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

- W dniu 1 kwietnia 2022 roku nastąpiła rejestracja w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) i dopuszczenie do obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S Spółki o wartości nominalnej 2,00 zł każda („Akcje Serii S”) oraz zapisanie Akcji Serii S na rachunku papierów wartościowych Obligatariusza. W związku z powyższym na podstawie art. 452 § 1 Kodeksu spółek handlowych nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1 500 000 zł, tj. z kwoty 475 737 604 zł do kwoty 477 237 604 zł. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 238 618 802 akcje zwykłe o wartości nominalnej 2,00 zł każda, w tym: (i) 86 618 802 akcji Serii A; (ii) 150 000 000 akcji serii T; (iii) 2 000 000 akcji serii S. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich akcji Spółki wynosi 238 618 802 głosów. Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki wynosi 95 654 638,00 zł.
- W dniu 12 kwietnia 2022 roku została zawarta umowa pomiędzy Castagna Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a konsorcjum w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest budowa hali magazynowej z zapleczem biurowo-socjalnym, technicznym i towarzyszącą infrastrukturą, w miejscowości Zakroczym („Zadanie”). Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy wskazano 27 stycznia 2023 roku. Wynagrodzenie za realizację Zadania ma charakter ryczałtowy i wynosi łącznie 30,4 mln EUR netto („Wynagrodzenie”). Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, w okresach miesięcznych po zakończeniu poszczególnych etapów przewidzianych harmonogramem Zadania. Na mocy postanowień Umowy,

Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji oraz rękojmi na wady przedmiotu Umowy, na okres 5 lat od podpisania protokołu odbioru końcowego. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy oraz zabezpieczenie w okresie gwarancyjnym w wysokości 5% Wynagrodzenia. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za opóźnienie oraz odstąpienie od uzgodnionych powierzchni. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych do łącznej kwoty 4 mln EUR.

- W dniu 21 kwietnia 2022 roku Zarząd Polimex Mostostal S.A. („Spółka”) poinformował o zawarciu pomiędzy Spółką a Polimex Energetyka Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („PxE”) umowy mającej za przedmiot montaż przez PxE turbin gazowych dla bloków nr 9 i 10 na potrzeby projektu „Budowy dwóch bloków gazowo parowych w PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. Oddział Elektrowni Dolna Odra” (opisanego w raporcie bieżącym nr 6/2020 z dnia 30 stycznia 2020 roku). Wartość Umowy wynosi 34.400.000,00 zł netto, a końcowy termin realizacji przedmiotu Umowy został określony na dzień 11 grudnia 2023 roku.
- W dniu 5 maja 2022 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Skarbem Państwa - Generalnym Dyrektorem Dróg Krajowych i Autostrad („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”, „Konsorcjum”) w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (podmiot w 100% zależny od Emitenta). Przedmiotem Umowy jest zaprojektowanie i wykonanie zadania pod nazwą „Zaprojektowanie i budowa obwodnicy miejscowości Koźmin Wielkopolski w ciągu drogi krajowej nr 15”. („Zadanie”). Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy określono 33 miesiące od Daty Rozpoczęcia (daty zawarcia Umowy przez obie Strony). Zaakceptowana Kwota Kontraktowa netto wynosi: netto 61 957 656,33 zł plus 23% podatek VAT 14 250 260,96 zł, co łącznie stanowi Zaakceptowaną Kwotę Kontraktową brutto 76 207 917,29 zł („Wynagrodzenie”). W Umowie przewidziano możliwość wypłaty zaliczki do wysokości 10% Wynagrodzenia. W przypadku skorzystania przez Wykonawcę z możliwości otrzymania zaliczki, dostarczy on Zamawiającemu zabezpieczenie jej zwrotu w kwocie nie niższej, niż wypłacana wartość Zaliczki, w formie gwarancji bankowej. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Emitent dostarczył Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy („Zabezpieczenie”) w wysokości 10% Wynagrodzenia. 70% Zabezpieczenia zostanie zwolnione po w terminie 30 dni po dokonaniu odbioru przedmiotu Umowy (wystawienia ostatecznego świadectwa przejęcia), a pozostała część w terminie 15 dni po upływie Okresu Rękojmi za Wady lub w terminie 15 dni po upływie terminu obowiązywania Gwarancji Jakości, w zależności od tego który termin nastąpi później. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu rękojmi na wady przedmiotu Umowy, na okres 60 miesięcy liczonych od daty wskazanej w Świadectwie Przejęcia oraz gwarancji jakości na warunkach określonych w dokumencie Gwarancji Jakości, zgodnie z ofertą Wykonawcy wydłużony maksymalnie do 120 miesięcy. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu robót budowlanych, jak również za odstąpienie przez Zamawiającego od Umowy w wysokości 15% Wynagrodzenia. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę do 20% Wynagrodzenia.

19. 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.

20. 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 osiągnięte przez Grupę w najbliższym kwartale należą przede wszystkim: zgodna z harmonogramem realizacja Projektów Puławy, Dolna Odra i Czechnica, sytuacja makroekonomiczna w kraju i zagranicą wpływająca na popyt na usługi budowlane, a także sytuacja na rynkach finansowych, sytuacja finansowa konsorcjantów i podwykonawców, poziom cen surowców, materiałów i usług budowlanych. 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 oraz wojny w Ukrainie na sytuację finansową Grupy został szerzej opisany w nocie 3.1.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka wykupiła wyemitowane w poprzednich okresach obligacje własne o wartości 1,2 mln zł.

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

22. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje

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

Poza powyższą operacją w okresie sprawozdawczym nie dokonano konwersji wierzytelności na akcje.

23. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej

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

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

W okresie sprawozdawczym nie deklarowano ani nie wypłacono dywidend.

25. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz

Prognozy wyników na 2022 rok Spółki Polimex Mostostal S.A. oraz Grupy Polimex Mostostal nie były publikowane.

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

Na dzień 31 marca 2022 roku toczy się postępowanie dotyczące pozwu wzajemnego od Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie („Pozwana”). Pozew wzajemny skierowany jest przeciwko Spółce i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. Pozew wzajemny jest stanowiskiem Pozwanej w sprawie wszczętej w czerwcu 2017 roku przez Emitenta i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. o unieważnienie umowy sprzedaży 2 znaków towarowych Mostostal: słowno-graficznego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 87887 i słownego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 97850. Umowa sprzedaży znaków została zawarta przez syndyka jednego z podmiotów korzystających ze znaku w 2007 roku, nabywcą znaku była Pozwana. Wartość przedmiotu sporu wynosi 96 908 719 zł. Wartość wskazana przez Pozwaną jako wartość przedmiotu sporu stanowi obliczoną przez Pozwaną wartość odszkodowania za naruszenie praw ochronnych w zakresie wskazanych znaków towarowych. Pozwana wnosi o zasądzenie odszkodowania w kwocie 83 717 995 zł od Spółki oraz 13 190 724 zł od Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. W opinii Zarządu Spółki pozew wzajemny jest bezzasadny i stanowi jedynie konsekwencją 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 31 marca 2022 roku nie toczyły się postępowania sądowe o istotnej z punktu widzenia sprawozdania finansowego wartości.

**ŚRÓDROCZNA INFORMACJA FINANSOWA POLIMEX MOSTOSTAL S.A.
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2022 ROKU**
Śródroczny rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	2, 3	261 585	153 169
Koszt własny sprzedaży		(240 543)	(140 292)
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży		21 042	12 877
Koszty ogólnego zarządu		(7 863)	(9 004)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(271)	207
Pozostałe przychody operacyjne		217	1 057
Pozostałe koszty operacyjne		(122)	(2 275)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		13 003	2 862
Przychody finansowe		9 805	3 554
Koszty finansowe		(3 368)	(2 329)
Zysk / (strata) brutto		19 440	4 087
Podatek dochodowy		212	(546)
Zysk / (strata) netto		19 652	3 541
Zysk / (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)			
– podstawowy zysk na akcje		0,083	0,015
– rozwodniony zysk na akcje		0,077	0,018

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	19 652	3 541
Inne całkowite dochody netto za okres	-	-
Łączne całkowite dochody	19 652	3 541

Śródroczny bilans

	Nota	Stan na dzień 31 marca 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021 (zbadane)
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	8	42 246	41 580
Nieruchomości inwestycyjne		37 293	37 293
Aktywa niematerialne		533	491
Aktywa finansowe		470 041	475 126
Należności długoterminowe		237	259
Kaucje z tytułu umów o budowę		19 003	28 251
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		103 036	92 853
Pozostałe aktywa trwałe		5 784	7 077
Aktywa trwałe razem		678 173	682 930
Aktywa obrotowe			
Zapasy		24	–
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		302 967	218 560
Kaucje z tytułu umów o budowę		12 080	11 684
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		1 799	4 848
Należności pozostałe		158 464	96 224
Aktywa finansowe		1 780	1 810
Pozostałe aktywa		6 769	5 173
Środki pieniężne	10	686 604	703 460
Aktywa obrotowe razem		1 170 487	1 041 759
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	9	36 629	36 634
Aktywa razem		1 885 289	1 761 323

Śródroczny bilans – c.d.

	Nota	Stan na dzień 31 marca 2022 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2021 (zbadane)
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		475 738	473 238
Kapitał zapasowy		211 582	211 474
Niezarejestrowana emisja akcji		1 500	2 500
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje		5 784	5 892
Skumulowane inne całkowite dochody		28 997	28 997
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		108 648	88 996
Kapitał własny razem		832 249	811 097
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		19 283	19 096
Obligacje długoterminowe		103 367	105 542
Rezerwy	7	16 814	14 806
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		864	883
Zobowiązania pozostałe		20	24
Kaucje z tytułu umów o budowę		12 721	14 532
Zobowiązania długoterminowe razem		153 069	154 883
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		17 437	27 413
Obligacje krótkoterminowe		10 000	10 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		391 972	303 232
Kaucje z tytułu umów o budowę		19 637	15 922
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		420 069	400 316
Zobowiązania pozostałe		2 696	13 644
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		9 953	–
Rezerwy	7	3 217	3 131
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		24 521	21 216
Przychody przyszłych okresów		469	469
Zobowiązania krótkoterminowe razem		899 971	795 343
Zobowiązania razem		1 053 040	950 226
Zobowiązania i kapitał własny razem		1 885 289	1 761 323

Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ (strata) brutto		19 440	4 087
Korekty o pozycje:		(34 139)	89 077
Amortyzacja		2 597	1 937
Odsetki i dywidendy, netto		2 613	1 831
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej		(54)	(1 290)
Zmiana stanu należności		(143 797)	(96 427)
Zmian stanu zapasów		(24)	(49)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		102 804	189 853
Zmiana stanu pozostałych aktywów i przychodów przyszłych okresów		(303)	(2 477)
Zmiana stanu rezerw		2 095	(4 434)
Podatek dochodowy		(18)	–
Pozostałe		(52)	133
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(14 699)	93 164
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		1 751	249
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(130)	(3 269)
Środki pieniężne otrzymane z likwidacji jednostki zależnej		–	6 640
Nabycie aktywów finansowych		(211)	–
Odsetki, dywidendy i udziały w zysku otrzymane		7 488	324
Spłata udzielonych pożyczek		425	4 300
Udzielenie pożyczek		(5)	(4)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		9 318	8 240
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłaty pożyczek / kredytów		(6 145)	(5 979)
Odsetki zapłacone		(1 798)	(2 385)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(2 332)	(1 910)
Wykup obligacji		(1 200)	–
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(11 475)	(10 274)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(16 856)	91 130
Środki pieniężne na początek okresu	10	703 460	209 409
Środki pieniężne na koniec okresu	10	686 604	300 539
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	10	327 821	198 404

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Kapitał rezerwowý z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ (strata) aktuarialna	Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	473 238	211 474	2 500	5 892	28 020	977	88 996	811 097
Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	-	19 652	19 652
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	19 652	19 652
Konwersja obligacji na akcje	-	108	1 500	(108)	-	-	-	1 500
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	2 500	-	(2 500)	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2022 roku	475 738	211 582	1 500	5 784	28 020	977	108 648	832 249

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowý z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ (strata) aktuarialna	Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	473 238	157 746	(37 629)	6 071	27 959	866	91 178	719 429
Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	-	3 541	3 541
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	3 541	3 541
Na dzień 31 marca 2021 roku	473 238	157 746	(37 629)	6 071	27 959	866	94 719	722 970

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 2021 roku i są zgodne z zasadami rachunkowości zaprezentowanymi w nocie 3 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku.

2. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów poszczególnych segmentów sprawozdawczych oraz informacji geograficznych Spółki za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku. Z uwagi na nieosiągnięcie progów ilościowych określonych w MSSF 8 Spółka połączyła informacje dotyczące segmentów: Budownictwo przemysłowe, segmentu Budownictwo infrastrukturalne oraz segmentu Nafta, gaz, chemia 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.

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	247 527	14 058	261 585
Przychody segmentu razem	247 527	14 058	261 585
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	16 327	(3 324)	13 003
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(203)	6 640	6 437
Zysk / (strata) brutto segmentu	16 124	3 316	19 440

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	142 399	10 770	153 169
Przychody segmentu razem	142 399	10 770	153 169
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	8 045	(5 183)	2 862
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(153)	1 378	1 225
Zysk / (strata) brutto segmentu	7 892	(3 805)	4 087

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 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych i pozostałych	247 559	7 816	255 375
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	(32)	1 574	1 542
Przychody z wynajmu	–	4 668	4 668
Przychody ze sprzedaży razem	247 527	14 058	261 585

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług i produktów	142 395	5 686	148 081

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4	190	194
Przychody z wynajmu	–	4 894	4 894
Przychody ze sprzedaży razem	142 399	10 770	153 169

Przychody z tytułu umów z klientami w rozumieniu MSSF 15 obejmują dwie pierwsze pozycje z powyższych tabeli. Za prezentowane okresy nie występowały przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami.

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022	Kraj	Zagranica	Razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	261 510	75	261 585

Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021	Kraj	Zagranica	Razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	153 169	–	153 169

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

	Stan na dzień 31 marca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania warunkowe	1 009 379	925 126
- udzielonych gwarancji i poręczeń	947 586	865 042
- weksle własne	960	960
- sprawy sądowe	60 833	59 124

5. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Spółka jest stroną transakcji z jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa. Transakcje te, które są jednocześnie transakcjami przeprowadzonymi z akcjonariuszami i jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy, zostały zeprezentowane w nocie nr 6 jako transakcje z pozostałymi jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzаныmi na warunkach rynkowych.

6. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 i na dzień 31 marca 2022 oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku i na dzień 31 grudnia 2021.

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 3 miesięcy od 01.01.2022 do 31.03.2022				Stan na dzień 31.03.2022					
	Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
Jednostki zależne	12 148	6 975	80 255	587	104 667	93 889	9 943	70 600	–	9 794
Jednostki stowarzyszone	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	154 250	–	1 999	1	114 543	68	–	139 189	95	–
Razem	166 398	6 975	82 254	588	219 210	93 957	9 943	209 789	95	9 794

	Za okres 3 miesięcy od 01.01.2021 do 31.03.2021				Stan na dzień 31.12.2021					
	Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
Jednostki zależne	11 165	3 675	34 514	116	57 054	94 445	15 170	57 928	54	20 418
Jednostki stowarzyszone	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	46 389	–	1 406	–	3 232	10 413	–	151 716	39	–
Razem	57 554	3 675	35 920	116	60 286	104 858	15 170	209 644	93	20 418

7. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na sprawy sądowe	Rezerwy na kary	Rezerwy na koszty rozliczenia kontraktów	Rezerwy na straty	Rezerwy na poręczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022	14 638	2 792	500	–	–	7	17 937
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 148	–	–	–	–	32	2 180
Wykorzystane	(51)	–	(4)	–	–	(31)	(86)
Rozwiązane	–	–	–	–	–	–	–
Na dzień 31 marca 2022	16 735	2 792	496	–	–	8	20 031
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2022	2 713	–	496	–	–	8	3 217
Długoterminowe na dzień 31 marca 2022	14 022	2 792	–	–	–	–	16 814
Na dzień 1 stycznia 2021	11 181	7 017	529	341	9 974	52	29 094
Utworzone w ciągu roku obrotowego	1 230	–	2	–	–	4	1 236
Wykorzystane	(106)	(866)	(27)	(114)	(1 826)	(54)	(2 993)
Rozwiązane	(2 677)	–	–	–	–	–	(2 677)
Na dzień 31 marca 2021	9 628	6 151	504	227	8 148	2	24 660
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2021	2 346	1 415	504	227	8 148	2	12 642
Długoterminowe na dzień 31 marca 2021	7 282	4 736	–	–	–	–	12 018

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

W trakcie pierwszego kwartału 2022 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 178 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 3 047 tys. zł. W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z ujmowania w leasingu nowych środków transportowych (wzrost o kwotę 2 310 tys. zł). Odpis amortyzacyjny środków trwałych oraz praw do aktywów z tytułu umów leasingowych wyniósł 2 559 tys. zł.

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie pierwszego kwartału 2022 roku była nieistotna.

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

Aktywa przeznaczone do sprzedaży obejmują zbędny majątek rzeczowy, zorganizowane części przedsiębiorstwa oraz nieruchomości deweloperskie i inwestycyjne, a także wybrane nieruchomości operacyjne, których zbycie planowane jest w okresie roku od dnia bilansowego.

	Stan na dzień 31 marca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Rzeczowe aktywa trwałe	612	617
Nieruchomości inwestycyjne	36 017	36 017
Aktywa przeznaczone do sprzedaży razem	36 629	36 634

W trakcie bieżącego okresu nie nastąpiły istotne transakcje ani zmiany w wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 31 marca 2022	Stan na dzień 31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	461 630	583 275
Lokaty krótkoterminowe	224 974	120 185
Razem	686 604	703 460
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	327 821	350 351

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą środków utrzymywanych na rachunkach projektowych prowadzonych dla kontraktu 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.

Warszawa, dnia 27 maja 2022 r.

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

PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 31 MARCA 2022 ROKU ZAWIERAJĄCEGO DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Sławomir Czech	Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy	