

Grupa Kapitałowa VISTAL Gdynia SA

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obejmujący 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku

Sporządzony zgodnie z Międzynarodowym
Standardem Rachunkowości 34

Gdynia, 30 września 2019 roku

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia SA („Grupa”) przedstawia śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia SA za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2019 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34, który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Informacje zaprezentowano w niniejszym raporcie w następującej kolejności:

1. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie (3 849) tys. złotych, za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.;
2. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 251 197 tys. złotych, sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 r.;
3. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 3 828 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.;
4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 592 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.;
5. Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ryszard Matyka

Prezes Zarządu

Małgorzata Skrzyniarz

*Osoba sporządzająca śródroczne
skrócone skonsolidowane sprawozdanie
finansowe*

Gdynia, 30 września 2019 roku

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.....	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	8
Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty i objaśnienia	10
1. Dane Jednostki Dominującej.....	10
2. Skład Grupy Kapitałowej.....	10
3. Kontynuacja działalności	11
4. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
5. Nowe standardy i interpretacje nie zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym	17
6. Zasady rachunkowości	17
7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	18
8. Sprawozdawczość segmentów działalności	18
9. Przychody.....	23
10. Koszty według rodzaju.....	23
11. Pozostałe przychody operacyjne	24
12. Pozostałe koszty operacyjne.....	24
13. Przychody finansowe	25
14. Koszty finansowe	25
15. Podatek dochodowy	26
16. Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	27
17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	27
18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	28
19. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	29
20. Kapitał własny.....	29
21. Akcje zwykłe.....	30
22. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	30
23. Zmiany w umowach kredytowych i zabezpieczeniach	31
24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32
25. Przyszłe zobowiązania z tytułu umów najmu, dzierżawy oraz leasingu operacyjnego.....	32
26. Instrumenty finansowe	33
27. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	33
28. Transakcje z podmiotami powiązanymi	37
29. Transakcje z przedstawicielami kluczowego kierownictwa.....	39
30. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	40

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

		3 miesiące zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
Przychody	9	14 447	31 700	11 858	25 437
Koszt własny sprzedaży	10	(12 526)	(25 467)	(11 568)	(27 110)
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		1 921	6 233	290	(1 673)
Koszty sprzedaży		(80)	(134)	(140)	(264)
Koszty ogólnego zarządu		(4 760)	(9 780)	(5 212)	(11 235)
Zysk/strata ze sprzedaży		(2 919)	(3 681)	(5 062)	(13 172)
Pozostałe przychody operacyjne	11	9 157	14 285	5 398	7 194
Pozostałe koszty operacyjne	12	(2 113)	(4 410)	(3 225)	(7 033)
Zysk/strata na działalności operacyjnej		4 125	6 194	(2 889)	(13 011)
Przychody finansowe	13	796	1 024	286	309
Koszty finansowe	14	(5 406)	(11 067)	(9 975)	(16 153)
Zysk/strata na działalności gospodarczej		(485)	(3 849)	(12 578)	(28 855)
Podatek dochodowy	15	-	-	(278)	(5 295)
Zysk/strata netto		(485)	(3 849)	(12 856)	(34 150)
Inne całkowite dochody z tytułu:		-	-	-	(184)
Pozycje, które nigdy nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat					
Przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej (podatek odroczony)		-	-	-	(184)
Pozycje, które w przyszłości mogą zostać przeklasyfikowane do rachunku zysków i strat					
Wycena instrumentów zabezpieczających		-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem		(485)	(3 849)	(12 856)	(34 334)
Zysk netto przypadający: Akcjonariuszom jednostki dominującej		(485)	(3 849)	(12 856)	(34 150)
Całkowity dochód ogółem przypadający: Akcjonariuszom jednostki dominującej		(485)	(3 849)	(12 856)	(34 334)
Zysk netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej na 1 akcję w złotych					
Średnioważona liczba akcji w tys. sztuk		14 210	14 210	14 210	14 210
Zwykły i rozwodniony (w zł)		(0,0341)	(0,2709)	(0,9047)	(2,4032)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		Stan na 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 PLN'000
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		139 732	142 508
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	16	1 307	1 285
Pozostałe wartości niematerialne		834	918
Prawo wieczystego użytkowania gruntu		18 113	18 454
Prawa do użytkowania aktywów		3 445	-
Należności długoterminowe	17	1 283	1 567
Aktywa trwałe razem		164 714	164 732
Aktywa obrotowe			
Zapasy		4 830	3 527
Należności z tytułu dostaw i usług	17	24 270	29 013
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	17	-	5 296
Pozostałe należności	17	8 316	11 986
Pozostałe aktywa finansowe		153	155
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	36 112	35 520
Aktywa obrotowe razem		73 681	85 497
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	19	12 802	12 802
Aktywa obrotowe razem		86 483	98 299
Aktywa razem		251 197	263 031

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

		Stan na 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 PLN'000
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	20	711	711
Kapitał rezerwowy		84 063	84 063
Zyski zatrzymane		(421 996)	(418 599)
Nadwyżka z emisji		47 200	47 200
Kapitał z aktualizacji wyceny		10 735	11 166
Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		(279 287)	(275 459)
Razem kapitał własny		(279 287)	(275 459)
Zobowiązania długoterminowe			
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	4 236	1 349
Rezerwy długoterminowe		92	94
Przychody przyszłych okresów		4	4
Zobowiązania długoterminowe razem		4 332	1 447
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24	115 382	134 008
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	22	301 025	291 060
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	8 905	8 654
Rezerwy krótkoterminowe		89	89
Zobowiązania układowe	22,24	11 822	11 813
Pozostałe zobowiązania	24	88 929	91 419
Zobowiązania krótkoterminowe razem		526 152	537 043
Zobowiązania razem		530 484	538 490
Pasywa razem		251 197	263 031

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Nadwyżka z emisji	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	711	84 531	3 342	47 200	(373 818)	(7)	(238 041)	(238 041)
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(34 150)	-	(34 150)	(34 150)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy - wynik z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej (podatek odroczony)	-	-	(184)	-	-	-	(184)	(184)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	(184)	-	(34 150)	-	(34 334)	(34 334)
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy	-	-	(219)	-	219	-	-	-
Wyłączenie kapitałów na dzień 01.01.2018 r Vistal Marine sp. z o.o. w upadłości, VS NDT sp. z o.o. w upadłości i Vistal AB	-	(305)	-	-	2 377	7	2 079	2 079
Stan na dzień 30 czerwca 2018 roku (niebadane)	711	84 226	2 939	47 200	(405 372)	-	(270 296)	(270 296)
	Kapitał podstawowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Nadwyżka z emisji	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	711	84 063	11 166	47 200	(418 599)	-	(275 459)	(275 459)
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(3 849)	-	(3 849)	(3 849)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(3 849)	-	(3 849)	(3 849)
Przeniesienie nadwyżki amortyzacji z tytułu wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	(431)	-	431	-	-	-
Inne	-	-	-	-	21	-	21	21
Stan na dzień 30 czerwca 2019 roku (niebadane)	711	84 063	10 735	47 200	(421 996)	-	(279 287)	(279 287)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wynik netto za okres sprawozdawczy	(3 849)	(34 150)
Korekty:		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 725	4 014
Amortyzacja wartości niematerialnych	84	94
(Przychody)/ koszty finansowe netto	9 978	14 419
Odsetki otrzymane	17	270
Zysk z działalności inwestycyjnej	-	(1 507)
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących inwestycje	-	347
Podatek dochodowy	-	5 295
	<u>13 804</u>	<u>22 932</u>
Zmiana stanu zapasów	(1 242)	(1 702)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	9 042	3 088
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(21 107)	15 493
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(2)	(2)
	<u>(13 309)</u>	<u>16 877</u>
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	<u>(3 354)</u>	<u>5 659</u>
(Zapłacony)/ zwrócony podatek dochodowy	5 295	(5 288)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>1 941</u>	<u>371</u>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	-	38 692
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(950)	(1 457)
Środki pieniężne netto wydane w związku z działalnością inwestycyjną	(950)	37 235
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	4	-
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	(18 137)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(377)	(542)
Zapłacone odsetki	(26)	(745)
Inne wydatki finansowe	-	(38)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności finansowej	(399)	(19 462)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	592	18 144
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	35 520	7 964
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	36 112	26 108
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	320	-

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty i objaśnienia

1. Dane Jednostki Dominującej

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia SA („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) jest Vistal Gdynia SA, która jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy ul. Hutniczej 40.

Jednostka Dominująca rozpoczęła działalność 12 marca 1991 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Następnie w 2008 roku nastąpiło przekształcenie w spółkę akcyjną na podstawie aktu notarialnego z dnia 15 kwietnia 2008 roku spisane przed notariuszem Cezarym Pietrasikiem w Gdańsku nr Repertorium A 2705/2008. Spółkę Akcyjną zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 14 maja 2008 roku, numer KRS 0000305753 w Rejestrze Przedsiębiorców.

Podstawowym przedmiotem działania spółek Grupy jest prowadzenie działalności obejmującej:

- Produkcję konstrukcji metalowych i ich części,
- Obróbkę metali i nakładanie powłok na metale,
- Obróbkę mechaniczną elementów metalowych,
- Roboty związane z budową dróg i autostrad,
- Roboty związane z budową mostów i tuneli,
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 30 czerwca 2019 roku, wyniki jej działalności za okresy 3- i 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2019 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okresy 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2019 roku. Dane porównawcze przedstawiają sytuację finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2018, wyniki działalności za okresy 3- i 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2018 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okresy 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2018 roku.

2. Skład Grupy Kapitałowej

2.1 Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej

Jednostki zależne, których dane wykazane są w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

	Siedziba	Stan na	Stan na
		30.06.2019	31.12.2018
Udziały i akcje w jednostkach zależnych			
VISTAL Construction sp. z o.o. w upadłości	ul. Hutnicza 40, Gdynia	100%	100%
VISTAL Ocynkownia sp. z o.o. w upadłości	ul. Nasienna 13, Liniewo	100%	100%
VISTAL Infrastructure sp. z o.o. w upadłości	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	100%	100%
VISTAL Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji	ul. Indyjska 7, Gdynia	100%	100%
VISTAL Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji	ul. Leśna 6, Kartoszyno	100%	100%
VISTAL PREF sp. z o.o.	ul. Fabryczna 7/18, Czarna Białostocka	100%	100%
Vistal Marine sp. z o.o. w upadłości	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	100%	100%
VS NDT sp. z o.o. w upadłości	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	100%	100%
VS Office 1 sp. z o.o.	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	100%	100%
VS Office 2 sp. z o.o.	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	100%	100%

Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek, w których Grupa posiada mniej niż 20% udziałów

Udział Jednostki Dominującej w kapitale podstawowym oraz w prawach głosu

Nazwa jednostki	Siedziba	Stan na	Stan na
		30.06.2019	31.12.2018
Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.	ul. Zglenickiego 42, Płock	19%	19%

W niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2019 roku nie zostały ujęte sprawozdania finansowe spółek w upadłości w związku z utratą kontroli przez Jednostkę Dominującą nad tymi Spółkami, tj. Vistal Construction Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 19 grudnia 2017 roku), Vistal Marine Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 15 lutego 2018 roku), VS NDT Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 1 marca 2018 roku), Vistal Ocynkownia Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 13 lipca 2018 roku), Vistal Infrastructure Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 22 listopada 2018 roku).

2.2 Skład Zarządu Jednostki Dominującej

W skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2019 r. wchodził:

Ryszard Matyka - Prezes Zarządu.

W związku z otwarciem w 2017 r. postępowania sanacyjnego Jednostki Dominującej ustanowiono zarządcę w osobie Sławomira Bohdziewicza na okres postępowania restrukturyzacyjnego, tj. od 17 listopada 2017 roku do 20 sierpnia 2019 roku.

3. Kontynuacja działalności

W dniu 10 lipca 2019r. odbyło się zgromadzenie wierzycieli Jednostki Dominującej w celu głosowania nad układem. W wyniku głosowania Zgromadzenie Wierzycieli przyjęło układ o treści zgodnej ze zmianą propozycji układowych przedstawionych na Zgromadzeniu Wierzycieli. Przyjęty przez wierzycieli układ w dniu 25 lipca 2019r. został przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy zatwierdzony. Postanowienie o zatwierdzeniu układu jest prawomocne od dnia 20 sierpnia 2019 r. Poniżej przedstawiono warunki zatwierdzonego układu z wierzycielami.

Grupa 1. Wierzytelności jednostek powiązanych kapitałowo, osobowo lub rodzinnie (przez co rozumie się powiązania pomiędzy Jednostką Dominującą a wierzycielem lub pomiędzy osobami pełniącymi funkcje zarządzające w tych podmiotach w szczególności w rozumieniu ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych t.j. Dz.U. 2018r. poz. 1036 ze zm.) oraz wierzyciele którym przysługują wierzytelności z następujących tytułów:

a) niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązania, w tym, lecz nie wyłącznie: (i) z tytułu opóźnienia lub zwłoki w wykonaniu zobowiązania, (ii) odszkodowań za niewykonanie i nienależyte wykonanie zobowiązania, (iii) kar umownych i odsetek, (iv) świadczeń gwarancyjnych, poręczeń, (v) rękojmi lub gwarancji jakości, (vi) zastępczego wykonania zobowiązania, b) roszczeń o zwrot utraconych korzyści oraz poniesionych strat – niezależnie od źródła zobowiązania, c) bezpodstawnego wzbogacenia lub świadczenia nienależnego, d) szkody wyrządzonej czynem niedozwolonym, e) odpowiedzialności za niewykonanie, nienależyte wykonanie zobowiązania umownego przez osobę trzecią, innego niż gwarancja lub poręczenie, f) odpowiedzialności za czyny niedozwolone osoby trzeciej, g) zobowiązań warunkowych w postaci poręczeń, przystąpień do długu, oświadczeń o poddaniu się egzekucji i innych o charakterze poręczenia; h) innych zobowiązań pozaumownych nieujętych w innych Grupach.

Propozycje układowe dotyczące Grupy 1: Spłata 11,6% sumy wierzytelności głównej poprzez spłatę środkami pieniężnymi w 39 (trzydziestu dziewięciu) równych ratach płatnych, z zastrzeżeniem poniższego pkt 4 postanowień ogólnych układu, kwartalnie począwszy od ostatniego dnia kwartału następującego po 10

(dziesięciu) miesiącach od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Umorzenie pozostałej części wierzytelności głównej przysługujących tym wierzycielom oraz 100% wierzytelności ubocznych tj. odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkich innych należności ubocznych od wierzytelności objętych układem, w tym kosztów procesu, kosztów egzekucyjnych, kosztów dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności.

Grupa 2. Wierzyciele posiadający wierzytelności inne niż opisane w grupie 1 oraz 6, 7, 8 i 9 nie większe niż 10.000 zł oraz wierzytelności o których mowa w art. 160 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. prawo restrukturyzacyjne (Zakład Ubezpieczeń Społecznych).

Propozycje układowe dotyczące Grupy 2: Spłata 100% sumy wierzytelności głównej poprzez spłatę środkami pieniężnymi w 1 (jednej) racie płatnej w terminie 21 dni od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Umorzenie 100% wierzytelności ubocznych tj. odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkich innych należności ubocznych od wierzytelności objętych układem, w tym kosztów procesu, kosztów egzekucyjnych, kosztów dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności. Umorzenie nie dotyczy wierzytelności o których mowa w art. 160 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. prawo restrukturyzacyjne (Zakład Ubezpieczeń Społecznych), których spłata nastąpi w 100% sumy wierzytelności głównej oraz w 100% wierzytelności ubocznych w powyżej wskazanym terminie.

Grupa 3. Wierzyciele posiadający:

a) wierzytelności inne niż opisane w grupie 1 oraz 6, 7, 8 i 9 większe niż 10.000 zł ale nie większe niż 1.000.000 zł lub większe niż 1.000.000 zł a będące krajowymi lub zagranicznymi jednostkami sektora finansów publicznych,

b) jedynie wierzytelności uboczne w postaci odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkie inne należności uboczne od wierzytelności objętych układem, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne, koszty dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności.

Propozycje układowe dotyczące Grupy 3: Spłata 35,1% sumy wierzytelności głównej poprzez spłatę środkami pieniężnymi w 39 (trzydziestu dziewięciu) równych ratach płatnych kwartalnie począwszy od ostatniego dnia kwartału następującego po 10 (dziesięciu) miesiącach od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Umorzenie pozostałej części wierzytelności głównej przysługujących tym wierzycielom oraz 100% wierzytelności ubocznych tj. odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkich innych należności ubocznych od wierzytelności objętych układem, w tym kosztów procesu, kosztów egzekucyjnych, kosztów dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności.

Grupa 4. Wierzyciele posiadający wierzytelności inne niż opisane w grupie 1 oraz 6, 7, 8 i 9 większe niż 1.000.000 zł niebędące krajowymi lub zagranicznymi jednostkami sektora finansów publicznych.

Propozycje układowe dotyczące Grupy 4: Spłata 15,1% sumy wierzytelności głównej poprzez spłatę środkami pieniężnymi w 39 (trzydziestu dziewięciu) równych ratach płatnych kwartalnie począwszy od ostatniego dnia kwartału następującego po 10 (dziesięciu) miesiącach od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Konwersja 20% wierzytelności głównej na akcje Jednostki Dominującej na zasadach określonych w pkt 6) poniżej. Umorzenie pozostałej części wierzytelności głównej przysługujących tym wierzycielom oraz 100% wierzytelności ubocznych tj. odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkich innych należności

ubocznych od wierzytelności objętych układem, w tym kosztów procesu, kosztów egzekucyjnych, kosztów dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności.

Grupa 5. Wierzyciele będący Bankami finansującymi, które udzieliły Jednostce Dominującej finansowania dłużnego w tym lecz nie wyłącznie w formie kredytów, pożyczek, gwarancji i innych o podobnym charakterze, z wyłączeniem wierzytelności należących do grupy 6 i 7.

Propozycje układowe dotyczące Grupy 5: Spłata 20,1% sumy wierzytelności głównej poprzez spłatę środkami pieniężnymi w 39 (trzydziestu dziewięciu) ratach w procentowej wysokości (dla uniknięcia wątpliwości, stawka procentowa odnosi się do sumy spłaty 20,1% wierzytelności głównej) wskazanej w Załączniku nr 1 do Propozycji układowych, płatnych, z zastrzeżeniem poniższego pkt 4 postanowień ogólnych układu, kwartalnie począwszy od ostatniego dnia kwartału następującego po 10 (dziesięciu) miesiącach od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Umorzenie pozostałej części wierzytelności głównej przysługujących tym wierzycielom oraz 100% wierzytelności ubocznych tj. odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkich innych należności ubocznych od wierzytelności objętych układem, w tym kosztów procesu, kosztów egzekucyjnych, kosztów dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności.

Grupa 6. Wierzyciele posiadający wierzytelności zabezpieczone rzeczowo w części znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia z wyłączeniem zabezpieczenia w formie cesji (przelewu) wierzytelności na zabezpieczenie, którzy wyrażą zgodę na objęcie tych wierzytelności układem.

Propozycje układowe dotyczące Grupy 6: Spłata 100% sumy wierzytelności głównej poprzez spłatę środkami pieniężnymi w 41 (czterdziestu jeden) ratach, z tym, że pierwsza rata w wysokości 30% sumy wierzytelności głównej będzie płatna jednorazowo nie później niż w terminie 21 dni od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu, a pozostała część sumy wierzytelności głównej płatna będzie w 40 (czterdziestu) ratach kwartalnych w procentowej wysokości (dla uniknięcia wątpliwości, stawka procentowa odnosi się do sumy spłaty 100% wierzytelności głównej) w wysokości wskazanej w Załączniku nr 2 do Propozycji układowych, płatnych kwartalnie począwszy od ostatniego dnia kwartału następującego po 10 (dziesięciu) miesiącach od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu, wraz z odsetkami w wysokości 2,82% rocznie, płatnymi począwszy od ostatniego dnia kwartału następującego po 10 (dziesięciu) miesiącach od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Umorzenie 100% wierzytelności ubocznych tj. odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkich innych należności ubocznych od wierzytelności objętych układem, w tym kosztów procesu, kosztów egzekucyjnych, kosztów dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności.

Grupa 7. Wierzyciele posiadający wierzytelności zabezpieczone w formie cesji (przelewu) wierzytelności na zabezpieczenie w części znajdującej pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia, którzy wyrażą zgodę na objęcie tych wierzytelności układem.

Propozycje układowe dotyczące Grupy 7: Spłata 40% sumy wierzytelności głównej poprzez spłatę środkami pieniężnymi w 1 (jednej) racie płatnej nie później niż w terminie 21 dni od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Umorzenie pozostałej części wierzytelności głównej przysługujących tym wierzycielom oraz 100% wierzytelności ubocznych tj. odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkich innych należności ubocznych od wierzytelności objętych układem, w tym kosztów procesu, kosztów egzekucyjnych, kosztów dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności.

Grupa 8. Wierzyciele posiadający wierzytelności z tytułu zrealizowanych gwarancji ubezpieczeniowych.

Propozycje układowe dotyczące Grupy 8: Spłata 15% sumy wierzytelności głównej poprzez spłatę środkami pieniężnymi w 40 (czterdziestu) równych ratach płatnych kwartalnie począwszy od ostatniego dnia kwartału

następującego po 10 (dziesięciu) miesiącach od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Konwersja 15% wierzytelności głównej na akcje Jednostki Dominującej na zasadach określonych w pkt 6) poniżej. Umorzenie pozostałej części wierzytelności głównej przysługujących tym wierzycielom oraz 100% wierzytelności ubocznych tj. odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkich innych należności ubocznych od wierzytelności objętych układem, w tym kosztów procesu, kosztów egzekucyjnych, kosztów dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności.

Grupa 9. Wierzyciele posiadający wierzytelności z tytułu niezrealizowanych do dnia przyjęcia układu (włącznie) gwarancji ubezpieczeniowych.

Propozycje układowe dotyczące Grupy 9: Spłata 20,1% sumy wierzytelności głównej, która stanie się bezwarunkowa po dniu przyjęcia układu, poprzez spłatę środkami pieniężnymi w 39 (trzydziestu dziewięciu) równych ratach płatnych, z zastrzeżeniem poniższego pkt 4) postanowień ogólnych układu, kwartalnie począwszy od ostatniego dnia kwartału następującego po 10 (dziesięciu) miesiącach od dnia w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Umorzenie pozostałej części wierzytelności głównej przysługujących tym wierzycielom oraz 100% wierzytelności ubocznych tj. odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkich innych należności ubocznych od wierzytelności objętych układem, w tym kosztów procesu, kosztów egzekucyjnych, kosztów dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności.

Postanowienia ogólne:

- 1) Jeżeli Wierzycielowi przysługują jedynie wierzytelności uboczne w postaci odsetek umownych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych za okres od dnia powstania wierzytelności (w tym za okres od dnia otwarcia postępowania sanacyjnego) oraz wszelkie inne należności uboczne od wierzytelności objętych układem, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne, koszty dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności zostaną one zakwalifikowane do Grupy 3 i zaspokojone w sposób objęty propozycjami układowymi Grupy 3 tak jakby były wierzytelnościami głównymi.
- 2) Jeden wierzyciel posiadający wiele wierzytelności może zostać zakwalifikowany do różnych Grup w zależności od rodzaju wierzytelności, które mu przysługują oraz kryteriów wyodrębnienia danej Grupy.
- 3) Wierzytelności zabezpieczone rzeczowo nieobjęte układem, które nie zostaną zaspokojone z przedmiotu zabezpieczenia zostaną zakwalifikowane do grupy według kryteriów wyodrębnienia danej grupy.
- 4) W stosunku do wierzytelności warunkowych objętych układem w Grupie 1, Grupie 5 i Grupie 9, w przypadku ziszczenia się warunku, spłata wierzytelności odbędzie się w równych ratach kwartalnych, wysokość i ilość rat kwartalnych zostanie ustalona licząc od końca pierwszego kwartału następującego po ziszczeniu się warunku do ostatniego kwartału spłaty wierzytelności wskazanych odpowiednio w Grupie 1, Grupie 5 i Grupie 9. Rozpoczęcie spłat nie może nastąpić wcześniej niż przewidują to warunki dla danej Grupy zakwalifikowania wierzytelności. Spłaty zakończą się nie później niż w ostatnim kwartale spłaty bezwarunkowych wierzytelności wskazanych odpowiednio w Grupie 1, Grupie 5 i Grupie 9.
- 5) Wierzytelności objęte układem z mocy prawa, chociażby nie zostały umieszczone w spisie wierzytelności zostaną zakwalifikowane do Grupy według kryteriów wyodrębnienia danej Grupy. Spłata tych wierzytelności odbędzie się w równych ratach kwartalnych, wysokość i ilość rat kwartalnych zostanie ustalona licząc od końca pierwszego kwartału następującego po uznaniu tej wierzytelności do ostatniego kwartału spłaty wierzytelności przewidzianych dla danej Grupy. Rozpoczęcie spłat nie może nastąpić wcześniej niż przewidują to warunki dla danej Grupy zakwalifikowania wierzytelności. Niniejszy pkt nie narusza postanowień art. 166 ust. 2 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. prawo restrukturyzacyjne. Spłaty zakończą się nie później niż w ostatnim kwartale spłaty bezwarunkowych wierzytelności wskazanych w odpowiedniej Grupie.

6) W stosunku do wierzytelności objętych konwersją na akcje Jednostki Dominującej w trybie art. 169 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. prawo restrukturyzacyjne obowiązują następujące zasady konwersji:

A. kapitał zakładowy Jednostki Dominującej zostanie podwyższony o kwotę nie niższą niż 110.174,30 zł (sto dziesięć tysięcy sto siedemdziesiąt cztery zł i 30/100 gr) i nie wyższą niż 185.421,05 zł (sto osiemdziesiąt pięć tysięcy czterysta dwadzieścia jeden zł 05/100 gr) tj. z kwoty 710.500,00 zł (siedemset dziesięć tysięcy pięćset zł) do kwoty nie niższej niż 820.674,30 zł (osiemset dwadzieścia tysięcy sześćset siedemdziesiąt cztery zł 30/100 gr) i nie wyższej niż 895.921,05 zł (osiemset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset dwadzieścia jeden zł 05/100 gr) w drodze emisji nie mniej niż 2.203.486 (dwa miliony dwieście trzy tysiące czterysta osiemdziesiąt sześć) i nie więcej niż 3.708.421 (trzy miliony siedemset osiem tysięcy czterysta dwadzieścia jeden) nowych akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,05 zł każda (Akcje Serii „C”);

B. objęcie Akcji Serii C następuje z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Jednostki Dominującej;

C. Akcje Serii C będą akcjami zwykłymi, na okaziciela. Akcje Serii C oraz wynikające z nich prawa do Akcji Serii C będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi. Zarząd Jednostki Dominującej zostanie upoważniony do zawarcia ze spółką Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. umowy o rejestrację Akcji Serii C i praw do Akcji Serii C w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW celem ich dematerializacji;

D. Cena emisyjna jednej Akcji Serii C wyniesie 3,0 zł (trzy zł). W związku z tym Akcje Serii C będą obejmowane w ten sposób, że każda pełna kwota wierzytelności względem Jednostki Dominującej odpowiadająca cenie emisyjnej jednej akcji Jednostki Dominującej będzie przedmiotem konwersji na 1 Akcję Serii C. Nadwyżka pomiędzy wartością nominalną obejmowanych akcji a ich ceną emisyjną zostanie przekazana na kapitał zapasowy. Konwersja nastąpi z zastrzeżeniem, że liczba przydzielanych akcji ulega zaokrągleniu w dół do jednej pełnej akcji. Część konwertowanej wierzytelności, która nie została przeznaczona na pokrycie Akcji z powodu zaokrąglenia zostanie wypłacona wierzycielom środkami pieniężnymi w terminie 3 (trzech) miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu;

E. Akcje Serii C uczestniczyć będą w dywidendzie począwszy od roku obrotowego, w którym zarejestrowano je po raz pierwszy na rachunkach papierów wartościowych;

F. Akcje Serii C i prawa do Akcji Serii C będą przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym, prowadzonym przez spółkę Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”), po spełnieniu stosownych, wynikających z właściwych przepisów prawa i regulacji GPW, kryteriów i warunków umożliwiających dopuszczenie akcji Jednostki Dominującej do obrotu na tym rynku. Zarząd Jednostki Dominującej zostanie upoważniony do wystąpienia z wnioskami wymaganymi przez regulacje GPW w celu uzyskania dopuszczenia oraz wprowadzenia Akcji Serii „C” i praw do Akcji Serii C do obrotu na rynku regulowanym, o którym mowa powyżej.

7) Z dniem uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu dotychczasowy zarządca Pan Sławomir Bohdziewicz nr 256 licencji doradcy restrukturyzacyjnego obejmie funkcję nadzorcy wykonania układu w trybie art. 171 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. prawo restrukturyzacyjne. Wynagrodzenie nadzorcy wykonania układu ustala się jako 1,9 (jeden i dziewięćdziesiątych) przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w trzecim kwartale roku poprzedniego za każdy rozpoczęty kwartał kalendarzowy pełnienia funkcji. Do dodatkowych obowiązków nadzorcy wykonania układu należeć będzie składanie w terminie 2 (dwóch) dni roboczych od dnia publikacji kwartalnych sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej w odniesieniu do poprzedzającego kwartału kalendarzowego informacji o wartości kontraktów Jednostki Dominującej w backlog (pozbawionych danych umożliwiających identyfikację kontrahentów Jednostki Dominującej) w podziale na kontrakty krajowe i zagraniczne wraz z informacją w jakich okresach kontrakty mają być realizowane. W przypadku zaprzestania notowań akcji Jednostki Dominującej na giełdzie papierów wartościowych, nadzorca będzie wykonywał dodatkowy obowiązek informacyjny do 15 dnia miesiąca następującego po każdym kwartale kalendarzowym, w odniesieniu do tego kwartału.

Jednostka Dominująca do dnia publikacji niniejszego raportu okresowego wypłaciła zobowiązania wymagalne do tego dnia raty układowe tym samym realizując postanowienia zatwierdzonego układu z wierzycielami. Sprawozdania rachunkowe Zarządcy sporządzane w okresie do zatwierdzenia układu potwierdzają, że powstałe po otwarciu postępowania sanacyjnego zobowiązania Jednostki Dominującej były regulowane na bieżąco.

Jednostka Dominująca stoi na stanowisku, że aktualna sytuacja Jednostki Dominującej przy uwzględnieniu ryzyk opisanych w rozdziale 5.7 Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej VISTAL w I półroczu 2019 roku nie daje podstaw do przypuszczeń, aby mogły wystąpić zdarzenia stanowiące podstawę zagrażającą kontynuację działalności w okresie 12 miesięcy.

W związku z trwającymi postępowaniami sanacyjnymi spółek Vistal Eko Sp. z o.o. oraz Vistal Offshore Sp. z o.o. ich strategia będzie zależała od opracowanych planów restrukturyzacji i przyjętych w ich ramach działań restrukturyzacyjnych.

Postępowanie sanacyjne spółki Vistal Pref Sp. z o.o. zakończyło się przyjęciem układu z wierzycielami, który został zatwierdzony postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku VIII Wydział Gospodarczy w dniu 21 lutego 2019 r. Postanowienie jest prawomocne.

4. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

4.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską (MSR 34). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla pełnego rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zawiera jednak wybrane noty objaśniające dotyczące wydarzeń i transakcji, które są istotne dla zrozumienia zmian wyników Grupy i jej sytuacji majątkowej od ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

4.2 Ogólne zasady sporządzania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Instrumenty pochodne wyceniane są według wartości godziwej na bieżąco na koniec każdego okresu sprawozdawczego, natomiast aktywa trwałe w grupach: grunty, budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej są wyceniane według wartości godziwej na koniec roku obrotowego, a na inne okresy - jeśli są przesłanki.

Zarząd Jednostki Dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę co do zastosowania standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny aktywów, zobowiązań i kapitałów oraz ustalenia wyniku finansowego Grupy zgodnie z MSR 34 na dzień 30 czerwca 2019 roku. Przedstawione zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

4.3 Waluta funkcjonalna i prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i innych spółek uwzględnionych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy, chyba że wskazano inaczej.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.06.2019	31.12.2018
	PLN	PLN
EUR	4,2520	4,3000
SEK	0,4030	0,4201
NOK	0,4383	0,4325
DKK	0,5697	0,5759
USD	3,7336	3,7597
GBP	4,7331	4,7895

5. Nowe standardy i interpretacje nie zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym

Zamieszczone poniżej nowe Standardy, zmiany do Standardów i Interpretacje nie są jeszcze obowiązujące i nie zostały zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2019 roku. Grupa ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy:

- 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 później,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – odroczenie stosowania na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – odroczenie stosowania na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,
- Zmiany do Odniesień do Założeń Koncepcyjnych MSSF –obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

W odniesieniu do wymienionych wyżej standardów oraz interpretacji lub zmian do standardów Jednostka Dominująca nie przewiduje, aby ich wprowadzenie miało istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

6. Zasady rachunkowości

Sporządzając śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2019 roku Grupa stosowała te zasady (politykę) rachunkowości, co w poprzednim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Wdrożenie MSSF 16 „Leasing”

W okresie objętym niniejszym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Grupa po raz pierwszy zastosowała MSSF 16 „Leasing”, który w przypadku leasingobiorcy znosi podział na leasing operacyjny i finansowy oraz nakazuje ujmować wszelkie umowy leasingowe jak leasing finansowy. Grupa zalicza do leasingu umowy, które dają jej prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów przez określony czas w zamian za wynagrodzenie. Przyjmuje się, że prawo kontroli istnieje, jeżeli Grupa ma prawo do pobierania korzyści ekonomicznych płynących z wykorzystania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz prawo do decydowania o wykorzystaniu tego składnika. Umów najmu zawartych na czas nieokreślony, jako niespełniających definicji leasingu, Grupa nie rozlicza wg zasad ustalonych zgodnie z MSSF 16.

Wdrożenie przez Grupę z dniem 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 „Leasing” zwiększyło wartość aktywów trwałych oraz zobowiązań finansowych.

Wartość przyszłych zdyskontowanych płatności z tytułu leasingu operacyjnego została ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako prawa do użytkowania aktywów i pozostałe zobowiązania finansowe oraz została ujawniona w nocie nr 25.

7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

8. Sprawozdawczość segmentów działalności

Jednostka Dominująca swą działalność gospodarczą opiera na trzech zasadniczych segmentach operacyjnych nazwanych: „Infrastruktura”, „Marine & Offshore” oraz segment "Budownictwo przemysłowe, kubaturowe, hydrotechniczne, inne". Aktywność poszczególnych segmentów jest zróżnicowana pod względem rodzajów oferowanych usług oraz produktów co wymaga zastosowania odmiennych technologii oraz strategii marketingowych. Kryterium wydzielenia segmentów w działalności Jednostki Dominującej są rodzaje sprzedawanych produktów i usług. Grupowanie ich w jednolite obszary działalności, których przychody i koszty oraz zobowiązania i majątek dały się w sposób jednoznaczny wydzielić pozwoliło na wyodrębnienie powyższych segmentów. W Jednostce Dominującej występują różne poziomy powiązań pomiędzy segmentami. Obejmują one głównie wzajemne świadczenia. Ceny stosowane w transakcjach między segmentami określane są na warunkach rynkowych.

Podstawową miarą efektywności każdego segmentu sprawozdawczego jest zysk przed opodatkowaniem, bieżąco monitorowany przez Jednostkę Dominującą na podstawie wewnętrznych raportów kierownictwa.

Nie wystąpiły różnice w poniższej prezentacji danych finansowych w układzie segmentów, a polityką rachunkowości Grupy.

Grupa Kapitałowa Vistal Gdynia SA działa zarówno na rynku krajowym jak i rynkach zagranicznych. Głównym rynkiem zagranicznym w pierwszym półroczu 2019 roku dla Grupy był rynek skandynawski. Istotnymi kontrahentami, z którymi Grupa kapitałowa Vistal Gdynia S.A. przekroczyła próg 10% skonsolidowanych przychodów byli:

- Kontrahent zagraniczny 1 – udział w wysokości 10,5% przychodów, co stanowi 3 318 tys. zł – całość kwoty została zrealizowana na segmencie „Infrastruktura”;

Wartość przychodów od głównych odbiorców została wyliczona w oparciu o ujawnione przychody w sprawozdaniu skonsolidowanym za pierwsze półrocze 2019 obejmujące wycenę kontraktów.

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne						
w tys. PLN	Segment "Infrastruktura"	Segment "Marine&Offshore"	Segment "Budownictwo przemysłowe, kubaturowe, hydrotechniczne, inne"	Segment "Inne"	Kwoty nieprzypisane	Razem
	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	Zakończony 30.06.2019 r.	Zakończony 30.06.2019 r.	Zakończony 30.06.2019 r.	Zakończony 30.06.2019 r.	Zakończony 30.06.2019 r.	Zakończony 30.06.2019 r.
Przychody						
Przychody ze sprzedaży	17 355	3 562	5 712	5 071	-	31 700
Przychody ogółem	17 355	3 562	5 712	5 071	-	31 700
Koszt własny sprzedaży pomniejszony o amortyzację	(13 999)	(3 784)	(4 657)	(895)	-	(23 335)
Amortyzacja	(319)	(168)	(351)	(1 294)	(1 677)	(3 809)
Koszty ogólnego zarządu pomniejszone o amortyzację					(8 103)	(8 103)
Koszty sprzedaży pomniejszone o amortyzację					(134)	(134)
Pozostałe przychody operacyjne					14 285	14 285
Pozostałe koszty operacyjne					(4 410)	(4 410)
Wynik						
Zysk z działalności operacyjnej	3 037	(390)	704	2 882	(39)	6 194
Przychody finansowe					1 024	1 024
Koszty finansowe					(11 067)	(11 067)
Zysk przed opodatkowaniem	3 037	(390)	704	2 882	(10 082)	(3 849)
Podatek dochodowy						-
Zysk netto	3 037	(390)	704	2 882	(10 082)	(3 849)

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne						
w tys. PLN	Segment "Infrastruktura"	Segment "Marine&Offshore"	Segment "Budownictwo przemysłowe, kubaturowe, hydrotechniczne, inne"	Segment "Inne"	Kwoty nieprzypisane	Razem
	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	Zakończony 30.06.2018 r.	Zakończony 30.06.2018 r.	Zakończony 30.06.2018 r.	Zakończony 30.06.2018 r.	Zakończony 30.06.2018 r.	Zakończony 30.06.2018 r.
Przychody						
Przychody ze sprzedaży	12 511	12 426	521	(21)	-	25 437
Przychody ogółem	12 511	12 426	521	(21)	-	25 437
Koszt własny sprzedaży pomniejszony o amortyzację	(11 557)	(6 930)	(3 893)	(2 466)	-	(24 846)
Amortyzacja	(193)	(810)	(355)	(906)	(1 844)	(4 108)
Koszty ogólnego zarządu pomniejszone o amortyzację					(9 403)	(9 403)
Koszty sprzedaży pomniejszone o amortyzację					(252)	(252)
Pozostałe przychody operacyjne					7 194	7 194
Pozostałe koszty operacyjne					(7 033)	(7 033)
Wynik						
Zysk z działalności operacyjnej	761	4 686	(3 727)	(3 393)	(11 338)	(13 011)
Przychody finansowe					309	309
Koszty finansowe					(16 153)	(16 153)
Zysk przed opodatkowaniem	761	4 686	(3 727)	(3 393)	(27 182)	(28 855)
Podatek dochodowy					(5 295)	(5 295)
Zysk netto	761	4 686	(3 727)	(3 393)	(32 477)	(34 150)

Pozostałe informacje w podziale na segmenty operacyjne						
w tys. PLN	Segment "Infrastruktura"	Segment "Marine&Offshore"	Segment "Budownictwo przemysłowe, kubaturowe, hydrotechniczne, inne"	Segment "Inne"	Kwoty nieprzypisane	Razem
	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	Zakończony 30.06.2019 r.	Zakończony 30.06.2019 r.	Zakończony 30.06.2019 r.	Zakończony 30.06.2019 r.	Zakończony 30.06.2019 r.	Zakończony 30.06.2019 r.
Pozostałe informacje						
Aktywa segmentu	96 129	26 533	33 623	14 697	-	170 982
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	80 215	80 215
Aktywa ogółem	96 129	26 533	33 623	14 697	80 215	251 197
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwale					42	42
Zobowiązania segmentu	234 114	64 619	81 886	35 792	-	416 411
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	114 073	114 073
Zobowiązania ogółem	234 114	64 619	81 886	35 792	114 073	530 484
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	534	147	187	82	-	950
Nieprzypisane nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne ogółem	534	147	187	82	-	950
Amortyzacja segmentu	319	168	351	1 294	-	2 132
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów	-	-	-	-	1 677	1 677
Amortyzacja ogółem	319	168	351	1 294	1 677	3 809

Pozostałe informacje w podziale na segmenty operacyjne						
w tys. PLN	Segment "Infrastruktura"	Segment "Marine&Offshore"	Segment "Budownictwo przemysłowe, kubaturowe, hydrotechniczne, inne"	Segment "Inne"	Kwoty nieprzypisane	Razem
	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	Zakończony 31.12.2018 r.	Zakończony 31.12.2018 r.	Zakończony 31.12.2018 r.	Zakończony 31.12.2018 r.	Zakończony 31.12.2018 r.	Zakończony 31.12.2018 r.
Pozostałe informacje						
Aktywa segmentu	98 191	32 225	33 085	13 959	-	177 460
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	85 571	85 571
Aktywa ogółem	98 191	32 225	33 085	13 959	85 571	263 031
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwale					48	48
Zobowiązania segmentu	235 197	77 190	79 249	33 436	-	425 072
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	113 418	113 418
Zobowiązania ogółem	235 197	77 190	79 249	33 436	113 418	538 490
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	1 450	476	489	206	-	2 621
Nieprzypisane nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	-	-	-	-	71	71
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne ogółem	1 450	476	489	206	71	2 692
Amortyzacja segmentu	214	1 877	845	2 028	-	4 964
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów	-	-	-	-	3 677	3 677
Amortyzacja ogółem	214	1 877	845	2 028	3 677	8 641

9. Przychody

	3 miesiące zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
Przychody z tytułu realizacji umów budowlanych	11 988	25 873	10 842	24 046
Przychody ze sprzedaży innych usług	977	2 477	255	424
Przychody ze sprzedaży usług najmu	1 472	3 338	988	1 119
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	10	12	(227)	(152)
	14 447	31 700	11 858	25 437

10. Koszty według rodzaju

	3 miesiące zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
<i>Koszty rodzajowe</i>				
Amortyzacja	1 865	3 809	2 179	4 108
Zużycie materiałów i energii	3 356	7 449	2 726	9 744
Usługi obce	6 872	14 644	6 811	13 606
Podatki i opłaty	320	746	422	997
Wynagrodzenia	3 436	6 001	2 944	7 060
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	633	1 171	603	1 394
Pozostałe koszty rodzajowe	769	1 471	785	1 530
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10	12	167	194
Razem	17 261	35 303	16 637	38 633
Zmiana stanu produktów	(105)	(78)	(283)	24
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	12 526	25 467	11 568	27 110
Koszty sprzedaży	80	134	140	264
Koszty ogólnego zarządu	4 760	9 780	5 212	11 235

11. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone	zakończone	zakończone	zakończone
	30.06.2019	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2018
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	15	420
Rozwiązanie odpisów	7 984	11 883	425	560
Przychody z tytułu najmu	-	-	6	25
Otrzymane kary i odszkodowania	1 106	1 267	1 377	2 471
Odpisane zobowiązania	18	25	775	804
Przychody z odsprzedaży złomu, części zamiennych i wyposażenia	27	110	87	156
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	61	2 634	2 634
Zwrot opłat sądowych	3	3	1	6
Rozwiązanie rezerw	-	876	-	-
Sprzedaż pozostałych towarów	-	36	-	-
Inne	19	24	78	118
	9 157	14 285	5 398	7 194

12. Pozostałe koszty operacyjne

Utworzone odpisy aktualizujące	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone	zakończone	zakończone	zakończone
	30.06.2019	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2018
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Należności z tytułu dostaw i usług	1 982	4 232	2 007	5 760
	1 982	4 232	2 007	5 760
Pozostałe koszty operacyjne				
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	5	11	1 090	1 120
Opłaty sądowe i egzekucyjne	14	14	17	26
Kary i odszkodowania	23	23	13	13
Wykup rzeczowych aktywów trwałych z leasingu	(11)	-	17	58
Koszty złomu	15	40	-	-
Wyłączenie z konsolidacji Vistal Marine sp. z o.o. w upadłości, VS NDT sp. z o.o. w upadłości i Vistal AB	-	-	-	(127)
Koszt zlikwidowanych materiałów	-	-	64	64
Inne	85	90	17	119
	131	178	1 218	1 273
	2 113	4 410	3 225	7 033

13. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Kategorie instrumentów finansowych	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
Przychody odsetkowe					
Przychody odsetkowe	Pożyczki udzielone i należności własne	11	25	273	282
Przychody odsetkowe razem		11	25	273	282
Pozostałe przychody finansowe					
Zysk na różnicach kursowych		785	999	-	-
Przychody z tytułu dyskonta		-	-	13	27
Pozostałe przychody finansowe razem		785	999	13	27
Przychody finansowe razem		796	1 024	286	309

14. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Kategorie instrumentów finansowych	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
Koszty odsetkowe					
Odsetki od kredytów i pożyczek	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	5 414	10 962	7 011	11 976
Odsetki z tytułu nieterminowej realizacji dostaw	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30	32	7	23
Odsetki z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań budżetowych		(52)	18	154	160
Odsetki leasingowe		12	25	19	41
Odsetki pozostałe		1	1	-	-
Koszty odsetkowe razem		5 405	11 038	7 191	12 200

Koszty finansowe	Kategorie instrumentów finansowych	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
Strata na różnicach kursowych	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	2 776	3 484
Koszty pozyskania kredytu, gwarancji bankowych	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	-	7
Strata ze zbycia inwestycji		-	-	-	82
Odpis aktualizujący pożyczkę		4	8	-	-
Koszty dyskonta	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	(3)	21	-	-
Odpis aktualizujący wartość udziałów		-	-	-	347
Pozostałe		-	-	8	33
Pozostałe koszty finansowe razem		1	29	2 784	3 953
Koszty finansowe razem		5 406	11 067	9 975	16 153

15. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy ujęty w zyskach i stratach bieżącego okresu	3 miesiące zakończone 30.06.2019 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2018 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 (niebadane)
Podatek dochodowy za bieżący okres	-	-	278	5 295
Podatek dochodowy	-	-	278	5 295

16. Rzeczowe aktywa trwale w budowie

W okresie sprawozdawczym Grupa poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwale w budowie dotyczące wytworzenia we własnym zakresie klatek montażowych oraz torów kolejowych w Jednostce Dominującej, które w okresie sprawozdawczym zostały oddane do użytkowania. Koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych w budowie w okresie od 01 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku wyniósł 354 tys. zł (w okresie od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku 722 tys. zł).

17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 PLN'000
Należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	89 905	100 709
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	387	269
Wycena kontraktów budowlanych	4 505	3 923
Kaucje	3 461	4 340
- do 12 miesięcy	1 827	2 618
- powyżej 12 miesięcy	1 634	1 722
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług*	(73 988)	(80 228)
	24 270	29 013
Bieżąca należność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	5 296
	-	5 296
Należności pozostałe		
Należności budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	4 572	9 646
Zaliczki na dostawy	1 263	217
Należności z tytułu depozytu gwarancyjnego	164	164
Zajęcia komornicze	39	244
Należności od pracowników	123	95
Rozliczenia międzyokresowe-gwarancje ubezpieczeniowe	520	625
Rozliczenia międzyokresowe-podatek od nieruchomości	443	-
Rozliczenia międzyokresowe-pozostałe	752	466
Inne	440	529
	8 316	11 986

*Odpisy aktualizujące uwzględniają oczekiwaną stratę kredytową wg postanowień związanych z wprowadzeniem MSSF 9 od 1 stycznia 2018r.

	Stan na 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 PLN'000
Należności długoterminowe		
Rozliczenia międzyokresowe z tyt. gwarancji ubezpieczeniowych	1 260	1 507
Ubezpieczenia budowlane	16	34
Inne należności długoterminowe	7	26
	<u>1 283</u>	<u>1 567</u>

Na dzień 30 czerwca 2019 roku łączne przychody ujęte w roku bieżącym oraz w poprzednich latach obrotowych, w związku z niezakończonymi umowami o usługi budowlane rozliczanymi przez Vistal Gdynia SA na dzień sprawozdawczy wyniosły 48 504 tys. zł (2018 r.: 41 997 tys. zł), natomiast poniesione koszty: 55 451 tys. zł (2018 r.: 48 180 tys. zł).

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących stan należności

	Stan na 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 PLN'000
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	80 228	74 671
Zwiększenia		
- Utworzenie odpisów aktualizujących	5 631	24 640
Zmniejszenia		
- Rozwiązanie/wykorzystanie odpisów aktualizujących	(11 871)	(19 083)
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	<u>73 988</u>	<u>80 228</u>

Na dzień 30 czerwca 2019 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek wyniosły 73 988 tys. zł (2018 r.: 80 228 tys. zł).

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 PLN'000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	36 112	35 520
	<u>36 112</u>	<u>35 520</u>

19. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa przeznaczone do sprzedaży stanowią nieruchomości, w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budynki, budowle i ruchomości znajdujące się w Dębogórz, Liniewie i budynek biurowy przy ulicy Czechosłowackiej w Gdyni należące do Jednostki Dominującej.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

	Stan na 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 PLN'000
Nieruchomości w Dębogórz	2 240	2 240
Nieruchomości i ruchomości w Liniewie	6 117	6 117
Nieruchomości w Gdyni przy ul.Czechosłowackiej	4 445	4 445
	<u>12 802</u>	<u>12 802</u>

Zakończenie transakcji w zakresie:

- a) nieruchomości, w tym grunty i budowle znajdujące się w Dębogórz planowane jest do końca 2019 r.
- b) nieruchomości, w tym grunty, budynki i ruchomości znajdujące się w Liniewie planowane jest do końca 2019 r.
- c) nieruchomości, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów i budynek biurowy znajdujące się przy ul. Czechosłowackiej w Gdyni planowane jest do końca 2019 r.

Okres potrzebny na sfinalizowanie transakcji sprzedaży aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży został wydłużony do końca 2019 roku. Jednostka Dominująca wydłużyła okres finalizacji transakcji w związku z otrzymaniem ofert na poziomie odbiegającym od oczekiwań oraz posiadanych operatów szacunkowych. Jednocześnie pozycja gotówkowa Jednostki Dominującej nie uzasadnia realizacji transakcji na warunkach sprzedaży wymuszonej na warunkach odbiegających od przyjętych założeń. Pomimo tego Jednostka Dominująca podejmuje działania zmierzające do realizacji transakcji sprzedaży w zakładanym okresie. Składniki aktywów trwałych są aktywnie wystawione na rynku po cenie, która jest racjonalna w odniesieniu do ich bieżącej wartości godziwej.

20. Kapitał własny

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji Jednostki Dominującej w 2019 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji PLN'000	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów
BMMR Investments sp. z o.o.	7 500 000	375	52,78%	52,78%
Bożena Matyka	2 500 000	125	17,59%	17,59%
Pozostali akcjonariusze	4 210 000	211	29,63%	29,63%
Razem	<u>14 210 000</u>	<u>711</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

Jednostką Dominującą Grupy najwyższego szczebla jest BMMR Investments Sp. z o.o.

21. Akcje zwykłe

Na 30 czerwca 2019 r. zarejestrowany kapitał zakładowy Jednostki Dominującej składał się z 14 210 000 akcji zwykłych. Wartość nominalna wszystkich akcji wynosiła 711 tys. zł (0,05 zł za każdą akcję). Wszystkie wyemitowane akcje były w pełni opłacone. Posiadacze akcji zwykłych są uprawnieni do otrzymywania uchwalonych dywidend oraz mają prawo do jednego głosu na akcję podczas Walnego Zgromadzenia.

W Jednostce Dominującej nie występują akcje uprzywilejowane.

Zysk netto przypadający na jedną akcję dla każdego okresu sprawozdawczego jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję jest równy zyskowi podstawowemu, ponieważ nie występują instrumenty rozładniające zysk netto na jedną akcję.

	3 miesiące zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej w tys. złotych (A)	(485)	(3 849)	(12 856)	(34 150)
Średnioważona liczba akcji w tys. sztuk (B)	14 210	14 210	14 210	14 210
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowanych do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję w tys. sztuk	14 210	14 210	14 210	14 210
Zysk netto na jedną akcję (w zł) (A/B)	<u>(0,0341)</u>	<u>(0,2709)</u>	<u>(0,9047)</u>	<u>(2,4032)</u>

22. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Grupy z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

Informacje odnośnie ekspozycji Grupy na ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej i ryzyko płynności przedstawia nota 27.4, 27.6 i 27.7.

	Stan na 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 PLN'000
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 022	1 323
Gwarancje bankowe	54	26
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	3 160	-
	4 236	1 349
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część zabezpieczonych na majątku kredytów	273 255	263 868
Krótkoterminowa część kredytów zabezpieczonych w inny sposób	27 767	27 189
Krótkoterminowa część kredytów objętych układem	3 376	3 376
Niezabezpieczone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3	3
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	727	819
Gwarancje bankowe	43	72
Zobowiązania z tytułu faktoringu	7 850	7 763
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	285	-
	313 306	303 090

23. Zmiany w umowach kredytowych i zabezpieczeniach

W 2017 roku wszystkie umowy kredytowe zawarte przez Jednostkę Dominującą oraz jednostki powiązane zostały wypowiedziane przez Banki finansujące bądź ich okres udostępnienia się zakończył, w związku z czym w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. nie zostały zawarte żadne aneksy zmieniające umowy kredytowe.

Ponadto w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r. Jednostka Dominująca ani jednostki powiązane nie zawierały nowych umów kredytowych.

24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne do 12 miesięcy	113 881	131 824
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne powyżej 12 miesięcy	1 501	1 451
Przychody przyszłych okresów z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	-	733
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług objęte układem	8 345	8 336
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - razem	123 727	142 344
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	942	1 389
Zobowiązania budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	9 181	9 711
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 342	1 313
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	605	572
Otrzymane zaliczki	857	12
Wypłaty z gwarancji	48 986	47 779
Rezerwa na kary i roszczenia	26 626	30 060
Inne	390	583
Pozostałe zobowiązania objęte układem	101	101
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - razem	89 030	91 520

Wartość przychodów przyszłych okresów z tytułu wyceny umów budowlanych wyniosła na 30 czerwca 2019 r.: 0 tys. zł (2018 r.: 733 tys. zł i była prezentowana jako zobowiązania handlowe).

25. Przyszłe zobowiązania z tytułu umów najmu, dzierżawy oraz leasingu operacyjnego

Zobowiązania z tytułu umów najmu, dzierżawy oraz leasingu operacyjnego rozliczane zgodnie z MSSF 16 „Leasing” dotyczą głównie umowy, której przedmiotem jest dzierżawa nieruchomości gruntowej.

Wartość przyszłych zdyskontowanych płatności z tytułu leasingu operacyjnego została ujęta jako prawa do użytkowania aktywów i zobowiązania finansowe z tytułu umów najmu, dzierżawy i leasingu operacyjnego.

Łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu niepodlegających rozwiązaniu umów wynoszą:

stan na dzień
30.06.2019
PLN'000
(niebadane)

- do 1 roku	285
- od 1 do 5 lat	1 372
- powyżej 5 lat	1 788
Razem	3 445

26. Instrumenty finansowe

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku w Grupie nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej (zasady opisano w nocie 7 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018) oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej (patrz nota 35 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018).

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów,
- należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter,
- długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe. Grupa dokonuje wyceny długoterminowych kredytów bankowych w oparciu o ich skorygowaną cenę nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Na dzień bilansowy nie wystąpiły takie aktywa.
- instrumenty pochodne walutowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest równa ich wartości godziwej. Na dzień bilansowy nie wystąpiły takie aktywa.

Na dzień 30 czerwca 2019 roku jak również 31 grudnia 2018 roku Grupa nie posiadała instrumentów zabezpieczających.

27. Zarządzanie ryzykiem finansowym

27.1 Wprowadzenie

Grupa jest narażona na następujące rodzaje ryzyka wynikające z korzystania z instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe,
- Ryzyko płynności,
- Ryzyko rynkowe.

Nota przedstawia informacje na temat ekspozycji Grupy na dany rodzaj ryzyka, cele, zasady oraz procedury pomiaru i zarządzania ryzykiem przyjęte przez Grupę, jak też informacje o zarządzaniu kapitałem przez Grupę. Grupa stosuje rachunkowość zabezpieczeń i posiada wdrożoną politykę zarządzania ryzykiem finansowym, politykę rachunkowości zabezpieczeń oraz procedury operacyjne zarządzania ryzykiem finansowym.

27.2 Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zasady zarządzania ryzykiem przez Grupę mają na celu identyfikację, ocenę, analizę ryzyk na które Grupa jest narażona jak również kontrolę podjętych działań. Przeprowadzona identyfikacja oraz analiza stanowi podstawę do podjęcia decyzji o najefektywniejszej metodzie ograniczenia ryzyka do dopuszczalnych poziomów określonych przez Grupę. Zasady zarządzania ryzykiem i systemy podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy. Kontrola efektywności podjętych działań umożliwia doskonalenie metod zarządzania ryzykiem ograniczających możliwość wystąpienia negatywnych skutków dla Grupy. System zarządzania ryzykiem w Grupie opiera się na aktywnym podejściu do przyczyn wystąpienia negatywnych zdarzeń poprzez działania prewencyjne, transfer ryzyka na instytucje ubezpieczeniowe, hedging, dywersyfikację bądź w określonych przypadkach retencję ryzyka.

27.3 Ryzyko kredytowe

Grupa stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich kontrahentów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Grupa nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Zgodnie z przepisami Kodeksu Cywilnego za płatności z tytułu umów o roboty budowlane odpowiada solidarnie inwestor wraz z generalnym wykonawcą. Na dzień sprawozdawczy występowała istotna koncentracja ryzyka kredytowego, jednak wyżej opisane działania w ocenie Jednostki Dominującej i spółek zależnych skutecznie pozwalają je ograniczyć. Wartość księgowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Pozycje aktywów bieżących

	Stan na 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2018 PLN'000
Pozycje aktywów bieżących		
Należności handlowe	24 270	29 013
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	36 112	35 520

Należności od 2 największych odbiorców Grupy wynoszą 4 917 tys. zł na dzień 30 czerwca 2019 r. (2018 r.: 15 265 tys. zł).

Analiza terminów zapadalności aktywów finansowych

	w tym				
	Wartość księgowa	do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 30 czerwca 2019 roku	36 265	36 265	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	35	35	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	36 077	36 077	-	-	-
Lokaty	153	153	-	-	-
	w tym				
	Wartość księgowa	do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku	35 675	35 675	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	33	33	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 487	35 487	-	-	-
Lokaty	155	155	-	-	-

27.4 Ryzyko płynności

Ryzyko płynności w przypadku instrumentów finansowych związane jest z brakiem możliwości obrotu bądź jego znacznego ograniczenia co sprawia, że nie mogą być kupione lub sprzedane w dowolnym czasie lub cena po jakiej zostanie zrealizowana transakcja w istotny sposób odbiega od ceny, która mogłaby zostać uzyskana na w pełni płynnym rynku.

Ryzyko płynności związane jest również z wystąpieniem trudności w spełnieniu przez Grupę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych.

W dniu 10 lipca 2019 r. odbyło się zgromadzenie wierzycieli Jednostki Dominującej w celu głosowania nad układem. W wyniku głosowania Zgromadzenie Wierzycieli przyjęło układ o treści zgodnej ze zmianą propozycji układowych przedstawionych na Zgromadzeniu Wierzycieli. Przyjęty przez wierzycieli układ w dniu 25 lipca 2019r. został przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy zatwierdzony. Postanowienie o zatwierdzeniu układu jest prawomocne od dnia 20 sierpnia 2019 r. Na mocy zatwierdzonego układu zobowiązania objęte postępowania sanacyjnym Jednostki Dominującej zostały zrestrukturyzowane poprzez umorzenie części tych zobowiązań oraz ustalenia harmonogramu ich spłat. Szczegóły dotyczące warunków restrukturyzacji zobowiązań stanowią treść zatwierdzonego układu z wierzycielami. Postępowanie sanacyjne spółki Vistal Pref Sp. z o.o. zakończyło się również przyjęciem układu z wierzycielami, który został zatwierdzony postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku VIII Wydział Gospodarczy w dniu 21 lutego 2019 r. Restrukturyzacja zobowiązań podmiotów, które są w trakcie postępowania sanacyjnego tj. Vistal Offshore Sp. z o.o. w restrukturyzacji oraz Vistal Eko Sp. z o.o. w restrukturyzacji będzie zależała od opracowanych planów restrukturyzacji i przyjętych w ich ramach działań restrukturyzacyjnych, postępu prowadzonych postępowań oraz tego czy podmioty te zakończą postępowanie zawarciem układu z wierzycielami.

Analiza wymagalności krótkoterminowych zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dostaw i usług

	w tym					
	Wartość księgową	do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Stan na dzień 30 czerwca 2019 roku	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	509 270	-	-	-	-	-
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	303 835	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	117 754	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	79 831	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 850	-	-	-	-	-
Zobowiązania bieżące	16 793	14 437	292	1 022	1 037	5
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	566	566	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 973	4 929	9	34	996	5
Pozostałe zobowiązania	9 199	8 830	148	221	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	727	112	135	439	41	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	328	-	-	328	-	-

	w tym					
	Wartość księgową	do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	520 984	-	-	-	-	-
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	294 405	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	136 251	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	82 565	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 763	-	-	-	-	-
Zobowiązania bieżące	15 970	13 910	428	673	957	2
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	31	31	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 093	4 906	204	24	957	2
Pozostałe zobowiązania	8 955	8 891	64	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	819	82	160	577	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	72	-	-	72	-	-

27.5 Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe to ryzyko, że wahania ceny instrumentu finansowego wynikające ze zmiany czynników rynkowych (takich jak stopy procentowe, kursy walutowe, indeksy giełdowe) będą wpływać negatywnie na wycenę instrumentu i co za tym idzie na wyniki finansowe Grupy. Celem strategicznym procesu zarządzania ryzykiem jest ograniczenie wpływu ryzyka finansowego na wynik finansowy Grupy poprzez m.in. zawieranie pochodnych transakcji zabezpieczających, powiązanych z ekspozycją na ryzyko finansowe, spełniających wyszczególnione w Polityce Zarządzania Ryzykiem Finansowym wymagania. Grupa nie posiada limitów rozliczeniowych umożliwiających zawieranie pochodnych instrumentów finansowych, dlatego korzysta z innych instrumentów w tym m.in. produktów ubezpieczeniowych. Zarządzanie ryzykiem finansowym umożliwia osiągnięcie założonych poziomów rentowności prowadzonej działalności, osiągnięcie założonego stopnia minimalizacji wrażliwości wyniku finansowego na ryzyko, dostosowanie działalności finansowej do zmian otoczenia ekonomicznego. Celami krótkoterminowymi procesu zarządzania ryzykiem są: poprawna identyfikacja i prognozowanie ekspozycji na poszczególne rodzaje ryzyka finansowego, redukcja ryzyka operacyjnego, związanego z wyznaczaniem ekspozycji, zawieraniem transakcji, pozyskiwaniem informacji rynkowej, minimalizacja kosztów zawierania transakcji pochodnych. Aby dokonać transferu innych ryzyk rynkowych Grupa wykorzystuje ubezpieczenia gospodarcze oraz zabezpieczenia kontraktowe minimalizując wpływ czynników rynkowych.

27.6 Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz kredytami, które są wyrażone w walucie innej niż waluta funkcjonalna spółek wchodzących w skład Grupy, tj. PLN. W zarządzaniu ryzykiem walutowym Spółki określają ekspozycję netto uwzględniając wpływy walutowe związane z realizacją przychodów z kontraktów realizowanych dla odbiorców zewnętrznych oraz wydatkami w walucie związanymi z obsługą zobowiązań kredytowych oraz handlowych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa nie posiada żadnych walutowych transakcji zabezpieczających ani czynnych limitów transakcyjnych wobec czego Grupa dokonuje retencji ryzyka walutowego.

27.7 Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej związane jest z możliwością zmian wyniku finansowego na skutek zmian stopy procentowej. Ryzyko to dotyczy zarówno aktywów oprocentowanych (np. lokat bankowych, obligacji) jak i zaciągniętych przez Grupę zobowiązań oprocentowanych (np. kredytów czy wyemitowanych obligacji). Posiadane zadłużenie kredytowe oraz kredyty inwestycyjne posiadają oprocentowanie zmienne w oparciu o stawkę WIBOR/EURIBOR powiększoną o stałą marżę. Grupa dokonuje retencji ryzyka stopy procentowej.

28. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

28.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi kapitałowo

Jednostką Dominującą Grupy jest Vistal Gdynia SA, która posiada (bezpośrednio lub pośrednio) kontrolę nad wszystkimi podmiotami należącymi do Grupy.

Wzajemne transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi są zawierane na warunkach rynkowych i dotyczą głównie świadczenia usług budowlano-montażowych, najmu ruchomości i nieruchomości oraz sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

28.2 Transakcje z podmiotami powiązаныmi osobowo

	3 miesiące zakończone 30.06.2019 PLN'000	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 PLN'000	3 miesiące zakończone 30.06.2018 PLN'000	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 PLN'000
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
VISTEEL Sp. z o.o.				
Sprzedaż	5	13	6	16
	Stan na 30.06.2019 PLN'000	Stan na 31.12.2018 PLN'000		
	(niebadane)			
VISTEEL Sp. z o.o.				
Należności	650	654		
Odpis aktualizujący należności	(377)	(377)		
Zobowiązania	9 309	9 309		
	Stan na 30.06.2019 PLN'000	Stan na 31.12.2018 PLN'000		
	(niebadane)			
Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.				
Należności	2 166	2 166		
Odpis aktualizujący należności	(2 166)	(2 166)		
	3 miesiące zakończone 30.06.2019 PLN'000	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 PLN'000	3 miesiące zakończone 30.06.2018 PLN'000	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 PLN'000
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
AVAL CONSULT Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów				
Zakupy	9	18	20	41
	Stan na 30.06.2019 PLN'000	Stan na 31.12.2018 PLN'000		
	(niebadane)			
AVAL CONSULT Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów				
Zobowiązania	15	16		

29. Transakcje z przedstawicielami kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej Jednostki Dominującej nie obejmowało wynagrodzenia wypłaconego przez pozostałe konsolidowane jednostki i kształtowało się następująco:

	3 miesiące zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej				
Wynagrodzenia	133	267	58	157
	133	267	58	157

Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej pozostałych konsolidowanych jednostek

	3 miesiące zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2019 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2018 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej pozostałych konsolidowanych jednostek				
Wynagrodzenia	162	324	325	604
	162	324	325	604

Pozostałe transakcje

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku Grupa nie zawierała żadnych transakcji z akcjonariuszami większościami Jednostki Dominującej.

30. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Poniżej opisano istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, o których Jednostka Dominująca informowała w formie raportów bieżących.

W dniu 10 lipca 2019 roku odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli Jednostki Dominującej w celu głosowania nad układem. W wyniku głosowania Zgromadzenie Wierzycieli przyjęło układ o treści zgodnej ze zmianą propozycji układowych przedstawionych na Zgromadzeniu Wierzycieli.

W dniu 25 lipca 2019 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy zatwierdził układ przyjęty 10 lipca 2019 r. przez Zgromadzenie Wierzycieli Jednostki Dominującej w ramach postępowania sanacyjnego.

W dniu 4 września 2019 roku wpłynął do Jednostki Dominującej odpis postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy z dnia 25 lipca 2019 roku w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego w postępowaniu sanacyjnym Jednostki Dominującej, wraz ze stwierdzeniem jego prawomocności. W odpisie ww. postanowienia Sąd stwierdził, że postanowienie jest prawomocne od dnia 20 sierpnia 2019 r. Zgodnie z ustawą z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne z dniem uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu nastąpiło zakończenie postępowania restrukturyzacyjnego Jednostki Dominującej. W konsekwencji Zarząd Jednostki Dominującej (w imieniu którego działa obecnie jednoosobowo Prezes Zarządu Pan Ryszard Matyka), odzyskał prawo zarządu majątkiem Jednostki Dominującej.

Ryszard Matyka

Prezes Zarządu

Małgorzata Skrzyniarz

*Osoba sporządzająca śródroczne
skrótowe skonsolidowane sprawozdanie
finansowe*