

Informacja dodatkowa do skróconego półrocznego sprawozdania finansowego

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 roku, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021, poz. 217) oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757).

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości w obszarach, gdzie ustawa o rachunkowości zezwala na dokonanie wyboru polityki przez jednostkę zostały szczegółowo opisane w raporcie rocznym za 2021 rok i nie uległy zmianie.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Aktywność Emitenta w pierwszych sześciu miesiącach 2022 roku mieściła się w podstawowym przedmiocie działalności przedsiębiorstwa Spółki jakim są specjalistyczne usługi budowlano – montażowe.

Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w ustawie o rachunkowości oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów w okresie 01.01.2022 r. – 30.06.2022 r. przedstawiają się następująco (w tys. PLN):

Tytuł	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Zwiększenia w I półroczu 2022 r.	Zmniejszenia w I półroczu 2022 r.	Stan na dzień 30.06.2022 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 082	-	1 928	2 153
Pozostałe rezerwy	303	177	-	480
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 360	-	146	1 214
Rozliczenia międzyokresowe bierne na wycenę kontraktów długoterminowych	17 320	-	13 722	3 598
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 160	-	883	3 277
Odpis aktualizujący wartość należności	1 268	-	-	1 268

Odpis aktualizujący wartość materiałów	1 117	-	14	1 103
--	-------	---	----	-------

Wybrane pozycje aktywów i pasywów bilansu według stanu na ostatni dzień I półrocza 2022 roku oraz ostatni dzień 2021 roku przedstawiają się następująco (w tys. PLN):

Rodzaj aktywa / pasywa	Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 30.06.2022 roku
Należności krótkoterminowe, w tym:	50 115	36 702
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	47 054	35 160
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	2 593	1 470
- pozostałe	468	72
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 091	5 893
- rozliczenia z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	5 871	5 306
- pozostałe	220	587
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	45 656	33 495
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	35 168	19 701
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0	0
- kredyty bankowe	0	0
- leasing	1 866	2 065
- podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 003	1 918
- wynagrodzenia	1 484	1 426
- pozostałe	135	385
- zobowiązanie z tytułu dywidendy	0	8 000

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje półrocznego sprawozdania finansowego, przeliczono na EURO w sposób następujący:

- pozycje bilansowe po kursie średnim ogłoszonym przez NBP na dzień 30 czerwca 2022 roku, tj. 4,6806 PLN/EUR oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku, tj. 4,5994 PLN/EUR,
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP na koniec każdego miesiąca objętego raportem:

Okres sprawozdawczy	Średni arytmetyczny kurs w okresie sprawozdawczym	Maksymalny kurs w okresie sprawozdawczym	Minimalny kurs w okresie sprawozdawczym
I półrocze 2022	4,6427	4,9647	4,4879
I półrocze 2021	4,5472	4,6603	4,4541

1. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Aktywność Emitenta w pierwszych sześciu miesiącach 2022 roku mieściła się w podstawowym przedmiocie działalności przedsiębiorstwa Spółki, jakim są specjalistyczne usługi budowlano – montażowe. Zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

2. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

W okresie objętym raportem działalność Emitenta nie cechowała cykliczność i sezonowość produkcji.

3. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W okresie objętym raportem nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów materiałów. Jednocześnie w wyniku zagospodarowania odwrócono część odpisu w kwocie 14 tys. PLN, utworzonego w okresach poprzednich.

4. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W I półroczu 2022 roku Spółka nie zwiększała odpisu aktualizującego wartość należności. Poza opisanym w pkt. 3 powyżej, w okresie objętym raportem Emitent nie dokonywał odpisów aktualizujących wartości innych aktywów.

5. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka zmniejszyła rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne o kwotę 1 929 tys. PLN oraz zwiększyła poziom pozostałych rezerw o kwotę 177 tys. PLN.

6. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Saldo rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec pierwszego półrocza 2022 roku wynosi 1 214 tys. PLN i jest niższe w stosunku do salda na pierwszy dzień tego okresu o kwotę 146 tys. PLN. Saldo aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi odpowiednio 3 277 tys. PLN i jest niższe w stosunku do salda na pierwszy dzień tego okresu o kwotę 883 tys. PLN.

7. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym raportem Emitent nie zawierał istotnych transakcji dotyczących nabycia lub sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

8. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym raportem nie powstały istotne zobowiązania z tytułu dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

9. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W dniu 31.03.2021 roku Konsorcjum Spółek Mostostal Płock S.A. – Lider Konsorcjum (58,3% udziału w Konsorcjum) oraz Mostostal Warszawa S.A. – Partner Konsorcjum (41,7% udziału w Konsorcjum) dalej „Powód”, złożyło w Sądzie Arbitrażowym przy Konfederacji Lewiatan pozew przeciwko PERN S.A., w którym Strony wnoszą o zasądzenie zapłaty nienależnie potrąconej tytułem kar umownych kwoty 3 521 573,21 PLN, zasądzenie kwoty 1 153 981,52 PLN tytułem robót dodatkowych oraz ustalenie, że PERN S.A. nie jest uprawniony do żądania zapłaty przez Powoda kar umownych w łącznej kwocie 11 934 456,93 PLN. Strony wynegocjowały warunki ugody, a założenia przyjęte do jej zawarcia zostały uwzględnione w wyniku finansowym za 2021 rok. W dniu 20.04.2022 roku, Strony zawarły ugodę przed Mediatorem na warunkach wcześniej uzgodnionych. W dniu 01 sierpnia 2022 roku Sąd Okręgowy w Łodzi zatwierdził i nadał klauzulę wykonalności ugodzie mediacyjnej. W dniu 22 sierpnia 2022 roku Strony otrzymały prawomocne postanowienie Sądu Okręgowego w Łodzi o zatwierdzeniu ugody.

Poza wyżej opisanym, na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka nie uczestniczyła w postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość przedmiotu sporu przekraczałyby 10% kapitałów własnych Spółki.

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie 01.01.2022 roku – 30.06.2022 roku Emitent nie dokonywał korekt błędów dotyczących poprzednich okresów.

11. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Warunki prowadzenia działalności nie zmieniają w sposób istotny wartości aktywów finansowych i zobowiązań Emitenta.

12. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Emitent nie dopuszcza się naruszania istotnych postanowień umów kredytowych. Wszelkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów spłacane są na bieżąco i w zgodzie z zapisami umów.

13. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje o poszczególnych transakcjach są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

W okresie pierwszego półrocza 2022 roku Emitent nie zawarł istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Spółka nie posiada instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

15. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie objętym raportem nie następowały żadne zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych będące następstwem zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym raportem Spółka nie emitowała, nie wykupywała ani nie spłacała nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W I półroczu 2022 roku Emitent nie wypłacał dywidendy. Zgodnie z uchwałą ZWZ z dnia 06.05.2022 roku, wypłatę dywidendy w kwocie 4,00 PLN na jedną akcję, łącznie 8 000 tys. PLN, ustalono na dzień 07.07.2022 roku.

18. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki

finansowe Emitenta

Po dniu 30.06.2022 roku do dnia sporządzenia niniejszej informacji nie wystąpiły zdarzenia, które w znaczący sposób mogłyby wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.

19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zmiany stanu zobowiązań warunkowych (w tys. PLN):

Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2021 r.	Zwiększenia w I półroczu 2022 r.	Zmniejszenia w I półroczu 2022 r.	Stan na 30.06.2022 r.
Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	10 769	246	0	11 015
Weksle	25 591	0	585	25 006
Razem	36 360	246	585	36 021

Zmiany stanu należności warunkowych (w tys. PLN):

Rodzaj należności	Stan na 31.12.2021 r.	Zwiększenia w I półroczu 2022 r.	Zmniejszenia w I półroczu 2022 r.	Stan na 30.06.2022 r.
Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	7 924	2 011	497	9 438
Weksle	192	0	0	192
Razem	8 116	2 011	0	9 630

Udzielone gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe oraz wystawione zabezpieczenia wekslowe według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku zabezpieczają wyłącznie należyte wykonanie kontraktów budowlanych.

Otrzymane gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe oraz wystawione zabezpieczenia wekslowe według stanu na ostatni dzień pierwszego półroczu 2022 roku zabezpieczają wyłącznie należyte wykonanie umów podwykonawczych.

20. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta

W I półroczu 2022 roku w potencjale kadrowym i majątkowym nie wystąpiły istotne zmiany. Spółka zawarła z Bankiem Millennium S.A. umowę o linię wieloproduktową z limitem 5 000 tys. PLN, dostępnym do dnia 07.03.2024 roku, a także podpisała aneks do jednej z umów o linie na gwarancje ubezpieczeniowe. Emitent będzie kontynuował działalność w swoim podstawowym obszarze, z czym będą wiązały się typowe dla tej działalności

czynniki ryzyka.

Do najważniejszych czynników makroekonomicznych, które w ocenie Spółki mogą mieć wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego półrocza należy zaliczyć:

- wzrosty cen podstawowych materiałów i usług zużywanych i wykorzystywanych w procesie produkcji,
- silna konkurencja cenowa ze strony firm z branży, spowodowana niedostateczną ilością zleceń na rynku specjalistycznych robót budowlanych, przez co firmy znacznie zaniżają ceny starając się pozyskać zlecenia,
- problemy z wykwalifikowaną siłą roboczą.

W dniu 24 lutego 2022 r. wybuchł konflikt zbrojny w Ukrainie. Społeczność międzynarodowa zareagowała wprowadzeniem sankcji przeciwko Rosji. W związku z wpływem tego konfliktu na sytuację polityczno – gospodarczą w Europie i na świecie Spółka uwzględniła zalecenia KNF wydane 2 marca 2022 r. dla emitentów papierów wartościowych. W związku z powyższym Spółka:

- przeprowadziła analizę potencjalnych ryzyk wynikających z konfliktu, które mogą mieć wpływ na działalność Spółki, oraz
- przeprowadziła analizę potencjalnego wpływu konfliktu na sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 r. w kontekście oceny zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

Spółka nie posiada bezpośrednich ekspozycji wobec podmiotów prowadzących działalność w Ukrainie, Rosji i Białorusi. Spółka nie posiada istotnych aktywów w walucie obcej w związku z czym nie przewiduje się, żeby wahania kursów walutowych miały istotny wpływ na sytuację finansową Spółki.

Na podstawie aktualnie dostępnych informacji oraz przeprowadzonych analiz na dzień 30.06.2022 r. Spółka nie zidentyfikowała istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby nasuwać poważne wątpliwości, co do jej zdolności do kontynuowania działalności. Spółka śledzi i monitoruje rozwój sytuacji związany z konfliktem zbrojnym w Ukrainie, a także analizuje potencjalne negatywne konsekwencje konfliktu na działalność Spółki w celu podjęcia niezbędnych działań łagodzących potencjalny wpływ. Biorąc pod uwagę istotną niepewność wynikającą z dalszego rozwoju konfliktu oraz reakcji społeczności międzynarodowej oraz ich wpływu na gospodarkę, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego długoterminowe skutki konfliktu są niemożliwe do przewidzenia.