

GRUPA KAPITAŁOWA POLIMEX MOSTOSTAL

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU



G R U P A K A P I T A Ł O W A

Spis treści

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	3
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	3
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	4
Śródroczny skonsolidowany bilans	5
Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	7
Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	10
1. Informacje ogólne.....	10
1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy.....	10
1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.....	11
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.....	12
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	12
3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.....	12
3.1. Kontynuacja działalności	12
3.2. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	14
4. Akcjonariusze Jednostki dominującej.....	15
5. Niepewność szacunków.....	16
6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.....	18
7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	19
8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne	19
9. Przychody w podziale na kategorie	22
10. Pozostałe przychody operacyjne	24
11. Pozostałe koszty operacyjne	24
12. Przychody finansowe	24
13. Koszty finansowe	24
14. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	25
15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	25
16. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa	25
17. Zmiana stanu rezerw	26
18. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych	27
19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	27
20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	27
21. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego	27
22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2023 roku	28
23. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie.....	35
24. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	35
25. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	35
26. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje.....	35
27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej	35
28. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	35
29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz.....	36
30. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej.....	36
ŚRÓDROCZNA INFORMACJA FINANSOWA POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	37

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU**Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat**

	Nota	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8,9	2 399 664	2 872 724	745 508	968 441
Koszt własny sprzedaży		(2 225 115)	(2 645 442)	(695 274)	(914 025)
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży		174 549	227 282	50 234	54 416
Koszty sprzedaży		(23 836)	(23 473)	(7 408)	(8 352)
Koszty ogólnego zarządu		(62 958)	(58 176)	(20 666)	(19 484)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		2 076	(7 755)	785	1 408
Pozostałe przychody operacyjne	10	4 265	4 522	889	856
Pozostałe koszty operacyjne	11	(5 287)	(4 707)	675	(453)
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej		88 809	137 693	24 509	28 391
Przychody finansowe	12	15 363	26 112	1 888	16 594
Koszty finansowe	13	(24 711)	(16 344)	(92)	(6 235)
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		–	121	–	1
Zysk / (strata) brutto		79 461	147 582	26 305	38 751
Podatek dochodowy		(25 547)	(29 102)	(6 777)	(9 714)
Zysk / (strata) netto		53 914	118 480	19 528	29 037
Zysk / (strata) netto przypadający/przypadająca na:					
– akcjonariuszy jednostki dominującej		53 914	119 290	19 528	29 306
– udziały niedające kontroli		–	(810)	–	(269)
Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
– podstawowy zysk na akcję		0,224	0,501	0,081	0,123
– rozwodniony zysk na akcję		0,224	0,457	0,080	0,116

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023 (niebadane)	Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	53 914	118 480	19 528	29 037
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Zmiana stanu z przeszacowania środków trwałych	-	-	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(1 174)	(4 346)	1 069	(3 549)
Inne całkowite dochody netto	(1 174)	(4 346)	1 069	(3 549)
Łączne całkowite dochody	52 740	114 134	20 597	25 488
Przypadające na:				
- akcjonariuszy jednostki dominującej	52 740	114 944	20 597	25 757
- udziały niedające kontroli	-	(810)	-	(269)

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany bilans

	Nota	Stan na dzień 30 września 2023 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	18	445 141	440 469
Nieruchomości inwestycyjne		46 045	45 996
Wartość firmy z konsolidacji		91 220	91 220
Wartości niematerialne		3 880	4 537
Aktywa finansowe		1 980	1 689
Należności długoterminowe		141	2 083
Kaucje z tytułu umów o budowę		41 512	45 289
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		118 850	140 778
Pozostałe aktywa trwałe		7 979	5 353
Aktywa trwałe razem		756 748	777 414
Aktywa obrotowe			
Zapasy		171 245	219 655
Należności z tytułu dostaw i usług		581 682	399 293
Kaucje z tytułu umów o budowę		47 942	43 107
Należności z tytułu wyceny kontraktów		496 907	237 181
Należności pozostałe		53 403	91 159
Należności z tytułu podatku dochodowego		1 277	1 058
Aktywa finansowe		181	91
Pozostałe aktywa		11 241	8 722
Środki pieniężne	20	217 928	950 544
Aktywa obrotowe razem		1 581 806	1 950 810
Aktywa przeznaczane do sprzedaży	19	429	503
Aktywa razem		2 338 983	2 728 727

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 30 września 2023 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał podstawowy		483 238	479 738
Kapitał zapasowy		319 479	300 830
Niezarejestrowana emisja akcji		1 500	1 000
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych		5 245	5 892
Skumulowane inne całkowite dochody		103 503	104 743
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		181 345	145 727
Kapitał własny razem		1 094 310	1 037 570
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		79 771	89 915
Obligacje długoterminowe		80 518	98 011
Rezerwy	17	30 599	33 098
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		14 950	15 217
Kaucje z tytułu umów o budowę		34 539	30 862
Zobowiązania pozostałe		1 803	1 806
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 068	2 978
Zobowiązania długoterminowe razem		244 248	271 887
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		32 736	33 560
Obligacje krótkoterminowe		24 802	13 856
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		592 528	826 501
Kaucje z tytułu umów o budowę		49 609	47 955
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów		140 759	324 171
Zobowiązania pozostałe		18 589	23 754
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		91	5 278
Rezerwy	17	28 014	30 088
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		112 282	113 074
Przychody przyszłych okresów		1 015	1 033
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 000 425	1 419 270
Zobowiązania razem		1 244 673	1 691 157
Zobowiązania i kapitał własny razem		2 338 983	2 728 727

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) brutto		79 461	147 582
Korekty o pozycje:		(745 056)	(257 837)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		–	(121)
Amortyzacja		32 307	29 605
Odsetki i dywidendy netto		15 632	21 414
Zysk na działalności inwestycyjnej		1 500	2 318
Zmiana stanu należności		(407 086)	(492 210)
Zmiana stanu zapasów		47 865	(14 815)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(420 940)	204 581
Zmiana stanu poz. aktywów i przychodów przyszłych okresów		(5 167)	1 842
Zmiana stanu rezerw		(4 471)	5 850
Podatek dochodowy		(5 181)	(16 137)
Pozostałe		485	(164)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(665 595)	(110 255)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		303	2 043
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(24 878)	(15 605)
Nabycie aktywów finansowych		(92)	(472)
Dywidendy i odsetki otrzymane		53	17
Splata udzielonych pożyczek		–	125
Udzielenie pożyczek		(231)	(8)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(24 845)	(13 900)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(15 043)	(10 197)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		922	1 341
Splata pożyczek/kredytów		(12 096)	(11 174)
Wykup obligacji		(3 800)	(3 700)
Odsetki zapłacone		(12 273)	(10 725)
Pozostałe		114	190
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(42 176)	(34 265)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(732 616)	(158 420)
Środki pieniężne na początek okresu	20	950 544	883 530
Środki pieniężne na koniec okresu	20	217 928	725 110
Środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych		217 928	725 110
- w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania		15 628	127 438

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Kapitał rezerwowany z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji i wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	479 738	300 830	1 000	5 532	120 856	640	(16 753)	145 727	1 037 570	-	1 037 570
Zysk/(strata) za okres	-	-	-	-	-	-	-	53 914	53 914	-	53 914
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	(1 174)	-	(1 174)	-	(1 174)
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	(1 174)	53 914	52 740	-	52 740
Podział wyniku	-	18 362	-	-	-	-	-	(18 362)	-	-	-
Konwersja obligacji na akcje	-	287	4 000	(287)	-	-	-	-	4 000	-	4 000
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	3 500	-	(3 500)	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie kapitałów z aktualizacji do zysków zatrzymanych w związku ze sprzedażą lub likwidacją środków trwałych	-	-	-	-	(66)	-	-	66	-	-	-
Na dzień 30 września 2023 roku	483 238	319 479	1 500	5 245	120 790	640	(17 927)	181 345	1 094 310	-	1 094 310

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.

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

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Kapitał rezerwowany z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu			Zyski zatrzymane /Niepokryte straty	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Straty / zyski aktuarialne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej				
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	473 238	211 474	2 500	5 892	121 116	(2 718)	(12 343)	102 071	901 230	–	901 230
Zysk/(strata) za okres	–	–	–	–	–	–	–	119 290	119 290	(810)	118 480
Inne całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	–	(4 346)	–	(4 346)	–	(4 346)
Łączne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	(4 346)	119 290	114 944	(810)	114 134
Podział wyniku	–	88 996	–	–	–	–	–	(88 996)	–	–	–
Konwersja obligacji na akcje	–	288	4 000	(288)	–	–	–	–	4 000	–	4 000
Rejestracja zamiany obligacji na	5 000	–	(5 000)	–	–	–	–	–	–	–	–
Ujęcie wyceny posiadanej przez udziałowców mniejszościowych opcji sprzedaży Energomontaż Północ Bełchatów Sp. z o.o.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	810	810
Przeniesienie kapitałów z aktualizacji do zysków zatrzymanych w związku ze sprzedażą lub likwidacją środków trwałych	–	–	–	–	(321)	–	–	321	–	–	–
Wypłata zysków zatrzymanych spółki zależnej udziałowcom mniejszościowym	–	–	–	–	–	–	–	(16)	(16)	–	(16)
Na dzień 30 września 2022 roku	478 238	300 758	1 500	5 604	120 795	(2 718)	(16 689)	132 670	1 020 158	–	1 020 158

Polityka rachunkowości i inne informacje objaśniające przedstawione w notach od 1 do 30 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal („Grupa”, „Grupa kapitałowa”), składa się z jednostki dominującej Polimex Mostostal S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Spółka dominująca”) oraz jej spółek zależnych i stowarzyszonych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku i na dzień 30 września 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 oraz okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 i okres 9 miesięcy, zakończony dnia 30 września 2022 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

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

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

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

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

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

1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy

Na dzień 30 września 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki zależne oraz stowarzyszone:

Lp.	Jednostka	Siedziba	Zakres działalności	[%] udział	
				Stan na dzień 30 września 2023	31 grudnia 2022
Jednostki zależne				(%)	(%)
1	Polimex Energetyka Sp. z o.o.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
2	Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o.	Płock	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
3	Polimex Opole Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wykonawstwo robót budowlanych	100	100
4	Mostostal Siedlce Sp. z o.o.	Siedlce	Produkcja wyrobów metalowych	100	100
5	Stalfa Sp. z o.o.	Sokołów Podlaski	Produkcja wyrobów metalowych	100	100

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

6	Polimex-Mostostal ZUT Sp. z o.o.	Siedlce	Usługi techniczne	100	100
7	Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych Sp. d. o.	Czerwonograd-Ukraina	Produkcja konstrukcji metalowych	100	100
8	Polimex Mostostal Wschód	Moskwa, Rosja	Dystrybucja wyrobów metalowych	100	100
9	Polimex Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Nie prowadzi działalności	100	100
10	Polimex Budownictwo Sp. z o.o.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
11	Polimex Budownictwo Sp. z o.o. Sp. k.	Siedlce	Budownictwo przemysłowe	100	100
12	Polimex Operator Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	Wynajem, dzierżawa, maszyn i urządzeń budowlanych	100	100
13	Polimex Infrastruktura Sp. z o.o.	Warszawa	Roboty budowlane związane z budową dróg i autostrad	100	100
14	Instal-Lublin S.A.	Lublin	Usługi specjalistyczne budowlane	100	100
15	Energomontaż-Północ-Belchatów S.A.	Rogowiec	Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe	77,25	77,25

Na dzień 30 września 2023 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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

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

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Skład Zarządu na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

Krzysztof Figat	Prezes Zarządu
Maciej Korniluk	Wiceprezes Zarządu

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

Według stanu na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej był następujący:

Zbigniew Chmiel	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bartłomiej Kurkus	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marcin Mauer	Sekretarz Rady Nadzorczej
Karolina Mazurkiewicz-Grzybowska	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Myśliński	Członek Rady Nadzorczej
Zuzanna Falzmann	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 14 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło szereg uchwał dotyczących Rady Nadzorczej i jej składu (raport nr 19/2023):

Uchwałą nr 19 w sprawie ustalenia, iż Rada Nadzorcza Polimex Mostostal XIV kadencji obejmującej lata 2023 – 2026, składać się będzie z 6 Członków Rady Nadzorczej.

Uchwałą nr 20 powołała Panią Karolinę Mazurkiewicz – Grzybowską do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

Uchwałą nr 21 powołała Pana Marcina Mauera do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

Uchwałą nr 22 powołała Pana Bartłomieja Kurkusa do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

Uchwałą nr 23 powołała Pana Tomasza Myślińskiego do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

Uchwałą nr 24 powołała Pana Zbigniewa Chmiela do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

Uchwałą nr 25 powołała Panią Zuzannę Falzmann do składu Rady Nadzorczej na okres XIV wspólnej kadencji.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe podpisuje kierownik jednostki dominującej, tj. Zarząd Polimex Mostostal S.A. oraz osoba odpowiedzialna za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 17 listopada 2023 roku.

3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

3.1. Kontynuacja działalności

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

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

- Wybuch wojny w Ukrainie wskutek inwazji Federacji Rosyjskiej w dniu 24 lutego 2022 roku i w konsekwencji tego nałożone sankcje na Federację Rosyjską i Białoruś, miały negatywny i destabilizujący wpływ na ogólnoswiatową gospodarkę, która nadal boryka się ze skutkami pandemii. Ze względu na dynamikę sytuacji w Ukrainie, trudno określić długofalowe skutki gospodarcze i ich wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób wpływa na sytuację i wyniki finansowe spółek. Obszary, w których możliwe jest dalsze wystąpienie negatywnych wpływów na branżę budowlaną: osłabienie lokalnych walut, wzrost inflacji, wzrost kosztów materiałów, wzrost kosztów budowy, problemy w pozyskaniu pracowników, zaburzenia w łańcuchach dostaw produktów i materiałów. Spółka na bieżąco monitoruje i analizuje negatywny wpływ na działalność operacyjną oraz wyniki finansowe.
- Obecnie konflikt zbrojny w Ukrainie ma bezpośredni wpływ na działalność operacyjną spółki z Grupy zlokalizowanej na terenie zachodniej Ukrainy - Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych Sp. z d.o. („CZKS”). Rosyjska agresja doprowadziła do załamania rynku ukraińskiego w związku z czym CZKS utraciła możliwość pozyskiwania zamówień na runku lokalnym w dotychczasowych ilościach, a także zaprzestała współpracy z klientami rosyjskimi. CZKS przez okres trwania wojny wypracowała metody współpracy z innymi spółkami z GK PxM, a także pozyskała nowych klientów na rynku polskim. W drugim i trzecim kwartale, po długim zastoju, odnotowano wzrost planowanych inwestycji budowlanych na rynku zachodniej Ukrainy. Pozwoliło to na obłożenie produkcji konstrukcji i dalsze funkcjonowanie ukraińskiej spółki. Udział eksportu

w przychodach za pierwsze półrocze 2023 roku stanowił 69,38%. Dla porównania w tym samym okresie roku 2022 było to 61,96%. Na skutek dalszej redukcji liczby pracowników (pobór do wojska oraz zwolnienia), Spółka nie jest w stanie realizować produkcji na poziomie sprzed agresji Rosji. Wielkość produkcji po trzech kwartałach 2023 roku stanowi 43% realizowanej w tym samym okresie roku 2021 i 69% produkcji z analogicznego okresu w 2022 roku. Spółka CZKS ma możliwość kredytowania w bankach, jednak z tego nie korzysta, ponieważ jest w stanie z własnych środków finansować bieżącą działalność. Również kluczowi dostawcy CZKS dają możliwość płatności odroczonej. W trzecim kwartale 2023 nie odnotowano zagrożeń łańcucha dostaw, zaopatrzenie w materiały konieczne do produkcji odbywało się bez zakłóceń. W związku z nadchodzącą zimą można spodziewać się ponownie ograniczeń w dostawie prądu. Spółka jest przygotowana na tę sytuację, posiada agregat prądotwórczy, jednak z pewnością utrudni to funkcjonowanie. Nadal w Ukrainie prowadzony jest wzmożony pobór do wojska, co ma znaczący wpływ na redukcję kadr. Istotnym czynnikiem odpływu kadr są również odejścia pracowników decydujących się na migrację do Europy. Stan osobowy pracujących zatrudnionych na koniec trzeciego kwartału był o 16% niższy niż na koniec 2022 roku. Natomiast biorąc pod uwagę liczbę pracowników na stanowiskach robotniczych to stan osobowy od wybuchu wojny zmniejszył się o 107 osób (46%). Biorąc pod uwagę aktualne zdolności produkcyjne Spółka jest w stanie pozyskiwać zamówienia zapewniające ciągłość produkcji. Ukraińska spółka uzyskała po trzech kwartałach 2023 roku marżę EBITDA na poziomie 8,6%. Uwzględniając powyższe można stwierdzić, że choć prowadzenie działalności gospodarczej w Ukrainie staje się z każdym kolejnym dniem wojny trudniejsze, to Spółka wciąż utrzymuje działalność na bezpiecznym poziomie. Działalność spółki jest kontynuowana, podejmowane są również działania mające na celu zabezpieczenie bezpieczeństwa pracowników oraz integralności mienia spółki.

Udział spółki ukraińskiej w obrotach Grupy za pierwsze 3 kwartały 2023 roku stanowi 1,2%, więc potencjalne ich ograniczenie w kolejnych okresach nie powinno stanowić istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy kapitałowej. Wartość aktywów netto spółki CZKS na koniec września 2023 roku ujętych w niniejszym sprawozdaniu wyniosła 21 808 tys. zł. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie zidentyfikował ryzyka utarty wartości z tego tytułu i nie dokonano żadnych korekt z tego tytułu.

- W ramach segmentu produkcji głównym negatywnym skutkiem w ujęciu makro jest wzrost cen surowców energetycznych oraz brak stabilizacji w cenach materiałów hutniczych, co uniemożliwia opracowanie realnych kosztów dla przyszłych długoterminowych projektów. W konsekwencji zdarzeń na świecie pojawia się również odczuwalny spadek przedsięwzięć inwestycyjnych, a tym samym spadek zamówień na wyroby stalowe. Należy również wskazać na rosnącą konkurencję na rynkach światowych.
- Wszystkie kontrakty realizowane przez Grupę kapitałową są na bieżąco monitorowane oraz raportowane do Zleceniodawców przypadki opóźnień oraz wzrost kosztów realizacji prac, spowodowanych, zarówno bezpośrednio jak i pośrednio, wojną w Ukrainie.
- W przypadku projektu strategicznego Elektrociepłownia Czechnica kontynuowane jest podejście do wyceny na zasadzie ograniczenia ryzyka związanych z dalszą realizacją kontraktu. Szczegółowe informacje co do metody wyceny zostały opisane w nocie 7.4. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, opublikowanym w dniu 24 kwietnia 2023 roku. Opinia prawna i techniczna ekspertyza zewnętrznych ekspertów, a także szczegółowe analizy własne Konsorcjum są przedmiotem analiz w ramach dyskusji prowadzonych między stronami mających na celu ustalenie wpływu nadzwyczajnej zmiany stosunków gospodarczych i nieprzewidywalnego wzrostu cen towarów i materiałów będących następstwem kumulacji pandemii oraz wybuchu wojny w Ukrainie na realizację kontraktu. Na wniosek Konsorcjum został złożony wniosek o zabezpieczenie kwoty roszczeń. Sąd Okręgowy we Wrocławiu Wydział X Gospodarczy wydał postanowienie w przedmiocie udzielenia zabezpieczenia roszczenia Spółki oraz Polimex Energetyka sp. z o.o. (Konsorcjum realizujące projekt) wobec Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich Kongregacja S.A. we Wrocławiu (Zamawiający) o ukształtowanie stosunku prawnego i zmianę umowy z dnia 23 czerwca 2021 roku na wykonanie inwestycji. Na mocy Postanowienia Sąd udzielił zabezpieczenia roszczenia Konsorcjum wobec Zamawiającego o ukształtowanie stosunku prawnego i zmianę Kontraktu przewidującą podwyższenie wynagrodzenia Konsorcjum z tytułu Kontraktu z kwoty 1 169,2 mln zł netto o kwotę 343,9 mln zł netto do łącznej kwoty 1 503,1 mln zł netto, poprzez ustalenie, że do czasu prawomocnego zakończenia postępowania wartość określonych „kamieni milowych” Kontraktu zostanie podwyższona o łączną kwotę 172 mln zł netto. Fakt udzielenia zabezpieczenia potwierdza, w ocenie Spółki, uprawdopodobnienie oczekiwania waloryzacyjnego oraz interes prawny w jego uwzględnieniu. Następnie

w wykonaniu zobowiązania nałożonego przez sąd treścią ww. postanowienia został złożony przez Spółkę oraz Polimex Energetyka sp. z o.o. („Konsorcjum”) do Sądu Okręgowego we Wrocławiu Wydział X Gospodarczy pozew o ukształtowanie stosunku prawnego przeciwko Zespołowi Elektrociepłowni Wrocławskich Kongregacja S.A. we Wrocławiu. Przedmiotem żądania pozwu jest ukształtowanie stosunku prawnego i zmiana Umowy Nr 3310088286 z dnia 23 czerwca 2021 roku na wykonanie inwestycji zawartej pomiędzy Konsorcjum jako wykonawcą, a Zamawiającym, przez oznaczenie wysokości wynagrodzenia Konsorcjum za wykonanie Kontraktu, poprzez ich podwyższenie z kwoty 1 159 180 000 zł netto powiększonej o należny podatek VAT o kwotę 343 930 862,80 zł netto powiększoną o należny podatek VAT, tj. do łącznej kwoty 1 503 110 862,80 zł netto powiększonej o należny podatek VAT, a w konsekwencji, o zasądzenie od Zamawiającego na rzecz Konsorcjum łącznej kwoty 343 930 862,80 zł netto powiększonej o należny podatek VAT. Niezależnie od powyższego Strony Kontraktu wyrażają wolę do znalezienia polubownego rozstrzygnięcia w zakresie rozszczenia waloryzacyjnego Konsorcjum, czego wyrazem jest zawarcie z dniem 15 września 2023 roku umowy o przeprowadzenie mediacji przed mediatorem przy Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej czym Strony rozpoczęły formalnie proces mediacji. Biorąc pod uwagę fakt, że do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, mediacje nie zostały sfinalizowane, a ujęcie pełnych szacowanych kosztów dokończenia kontraktu na bazie dotychczasowych regulacji umownych prowadziłyby do konieczności ujęcia straty w znacznej wartości, Grupa wyceniła kontrakt na zasadzie ograniczenia ryzyk związanych z dalszą realizacją kontraktu, poprzez założenie iż w przypadku braku zawarcia aneksu waloryzacyjnego w wyniku mediacji Konsorcjum zamierza skorzystać z udzielonego postanowieniem sądu zabezpieczenia i popierać postępowanie rozpoczęte na skutek wniesienia pozwu o jakim mowa powyżej.

- Natomiast w odniesieniu do kontraktu na budowę kotłowni dla Grupy Azoty ZAK, konsorcjum, w skład którego wchodzi Spółka i Polimex Energetyka Sp. z o.o., w dniu 31 maja 2023 roku powiadomiło Grupę Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. o zawieszeniu kontraktu na budowę kotłowni szczytowo-rezerwowej na gaz ziemny. Kwestia ta została w szerszym zakresie przedstawiona w nocie 22. Konsorcjum w wyniku przeprowadzonych rozmów, mediacji oraz arbitrażu, powiadomiło Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, o wznowieniu realizacji kontraktu nr 51/20/I-PE/AD/RF na budowę kotłowni szczytowo-rezerwowej na gaz ziemny o wydajności 150 Mg/h pary w Grupie Azoty ZAK S.A.
- Płynność Grupy jest w pełni zabezpieczona. Obecnie nie widzimy istotnych podstaw do korygowania oczekiwanych przepływów pieniężnych. Ryzyko kredytowe sald należności nie wzrosło istotnie. Grupa kontynuuje działania mające na celu optymalizację źródeł finansowania, w szczególności kwoty oraz warunki funkcjonowania limitów na gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe aranżowanych na potrzeby finansowania realizowanych kontraktów. Działania te pozytywnie przekładają się na minimalizację ryzyka płynności Grupy w okresie bieżącym oraz przyszłych okresach.
- Grupa prowadzi działalność na wielu rynkach geograficznych oraz segmentach rynku. Dzięki temu mniejsze jest ryzyko nadmiernej koncentracji działalności w obszarach które mogą być szczególnie dotknięte przez wojnę. Grupa posiada zabezpieczony portfel zamówień zdywersyfikowany geograficznie a także segmentowo.

W ocenie Zarządu Polimex Mostostal S.A. wojna na Ukrainie nie rzutuje istotnie negatywnie na wyniki finansowe i sytuację finansową Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku oraz w perspektywie najbliższych 12 miesięcy.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, opublikowanym w dniu 25 kwietnia 2022 roku.

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami

i wydanymi na jej podstawie przepisami. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Standardy, zmiany do standardów oraz interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

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

- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce; zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów; zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy; MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17.

Wyżej wymienione standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji i standardów, które według stanu na dzień 17 listopada 2023 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające klauzule umowne (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;

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

4. Akcjonariusze Jednostki dominującej

W poniższej tabeli zaprezentowano wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 30 września 2023 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	% udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów na WZA
ENEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, PGE Polska Grupa Energetyczna Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *	156 000 097	64,56%
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	85 618 705	35,44%
Liczba akcji wszystkich emisji	241 618 802	100,00%

* Każdy z wymienionych podmiotów posiada po 16,14%

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Spółka nie posiada informacji, aby w okresie od dnia 31 grudnia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej przeprowadzali transakcje na akcjach Spółki. Spółka nie posiada również informacji, aby na dzień 30 września 2023 roku ani na dzień publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej posiadali akcje Spółki.

W dniu 14 września 2023 roku Spółka otrzymała od jednego z obligatariuszy oświadczenie o dokonaniu zamiany 3 obligacji zamiennych na okaziciela serii A o łącznej wartości nominalnej 1 500 000 zł na 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o łącznej wartości nominalnej 1 500 000 zł.

W dniu 5 października 2023 roku dokonana została rejestracja 750 000 akcji zwykłych na koncie papierów wartościowych obligatariuszy i nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 1 500 000 zł (czyli z kwoty 483 237 604 zł do kwoty 484 737 604 zł), który dzieli się na 242 368 802 akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł każda.

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 5 października 2023 roku prezentowała się jak poniżej:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów	% udział w kapitale zakładowym /w ogólnej liczbie głosów na WZA
ENEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, PGE Polska Grupa Energetyczna Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu *	157 250 097	64,88%
Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego	85 118 705	35,12%
Liczba akcji wszystkich emisji	242 368 802	100,00%

* Każdy z wymienionych podmiotów posiada po 16,22%

Do dnia publikacji i zatwierdzenia niniejszego Sprawozdania finansowego, według informacji posiadanych przez Spółkę, nie było innych zmian w liczbie akcji.

5. Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych informacjach i objaśnieniach. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych.

Utrata wartości aktywów

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Na dzień 30 września 2023 roku spółki z Grupy posiadają 432 745 tys. zł. nierozliczonych strat podatkowych (na które w większości składają się straty 294 017 tys. zł w Polimex Mostostal S.A. oraz 78 912 tys. zł w Polimex Energetyka Spółka z o.o.). Wartość ujętych aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z istnieniem nierozliczonych strat podatkowych wyniosła 69 920 tys. zł. Grupa przeprowadziła analizę odzyskiwalności aktywów z tytułu strat podatkowych w oparciu o oczekiwane wyniki podatkowe oraz dodatkowe zdarzenia jednorazowe sprzyjające odzyskiwalności poniesionych w poprzednich okresach strat podatkowych. Analiza została przygotowana przy zastosowaniu najlepszych szacunków w najbardziej prawdopodobnym oczekiwanym wariancie. Zmiana poszczególnych założeń oraz eliminacja z analizy jednorazowych zdarzeń wspierających odzyskiwalność strat mogłaby prowadzić

do innych wniosków dotyczących kwoty możliwych do rozliczenia strat. Przeprowadzona analiza jest wrażliwa w szczególności na zmiany wysokości oczekiwanych dochodów i kosztów podatkowych osiągniętych z tytułu prowadzonej działalności operacyjnej. Podstawowym ograniczeniem w możliwości rozliczenia strat podatkowych jest ustanowiony w przepisach 5 letni okres w jakim można rozliczać osiągnięte straty podatkowe. Zgodnie z przeprowadzoną analizą Grupa nie ujęła aktywów od strat podatkowych w wysokości 64 748 tys. zł, natomiast będzie w stanie wykorzystać wszystkie rozpoznane na dzień 30 września 2023 roku aktywa z tytułu strat podatkowych. Zarząd Jednostki ocenia, iż wystąpienie powyższych jednorazowych zdarzeń jest wysoce prawdopodobne.

Na dzień 30 września 2023 roku Grupa rozpoznała aktywa netto z tytułu podatku odroczonego w kwocie 118 850 tys. zł. Spółka dominująca na dzień 30 września 2023 roku rozpoznała 68 673 tys. zł aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Ujmowanie przychodów

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

Grupa stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Grupy szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania. Stopień zaawansowania prac jest mierzony w oparciu o metodę opartą o nakłady, tj. jako udział dotychczas poniesionych kosztów w całkowitym oczekiwanym budżecie kosztowym kontraktu. W oparciu o zaktualizowane budżety kontraktów oraz stopień zaawansowania kontraktów budowlanych, Grupa ujmuje skutki zmian szacunków w wyniku okresu.

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych – odpawy emerytalne i rentowe

Rezerwa na bieżącą wartość zobowiązań z tytułu odpaw emerytalnych i rentowych jest ustalana metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwa podlega aktualizacji na dzień 31 grudnia.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

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

odpowiadających faktycznie ponoszonym kosztom napraw. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwy na sprawy sądowe

Rezerwy związane ze skutkami toczącego się postępowania sądowego tworzy się wówczas, gdy przeciwko jednostce wniesiono pozew, a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Podstawą oceny tego prawdopodobieństwa jest przebieg postępowania sądowego oraz opinie prawników. Utworzone rezerwy obciążają pozostałe koszty operacyjne. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwa na kary

Oszacowania kwoty kar umownych dokonują służby techniczne, zajmujące się realizacją umowy budowlanej, wraz z działem prawnym interpretującym postanowienia umowy. Rezerwy na kary tworzy się w przypadku, gdy prawdopodobieństwo nałożenia kary przez zamawiającego z tytułu nienależytego wykonania umowy jest wysokie. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwa na koszty rozliczenia kontraktów

Rezerwy na koszty kontraktów dotyczą końcowego rozliczenia roszczeń wynikających z realizowanych kontraktów drogowych. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach budowlanych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje aktualizacji szacunków całkowitych przychodów oraz kosztów z tytułu realizowanych projektów. Przewidywana całkowita strata na kontrakcie ujmowana jest jako koszty okresu, w którym została rozpoznana. Strata ujmowana jest w wartości odpowiadającej niższej spośród kwot kosztów wypełnienia umowy bądź kar wynikających z odstąpienia od dalszej realizacji. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwa na poręczenia

Udzielone poręczenie wykazuje się w księgach jako rezerwę, jeżeli na dzień bilansowy zachodzi wysokie prawdopodobieństwo, że kredytobiorca nie będzie mógł spłacić swoich długów. Rezerwa obejmuje koszty prowizji związanych z poręczeniami oraz udzielonymi gwarancjami. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Odpis aktualizujący wartość materiałów zbędnych i należności

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

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje aktualizacji odpisu aktualizującego wartość materiałów zbędnych biorąc pod uwagę okres zalegania na magazynie oraz potencjalne możliwości wykorzystania w przyszłości.

6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

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

7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

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

Kursy wymiany na poszczególne dni bilansowe kształtowały się następująco:

	Stan na 30 września 2023	Stan na 31 grudnia 2022
UAH	0,1183	0,1258
RUB	0,0452	0,0330
EUR	4,6356	4,6899

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

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022
UAH	0,1173	0,1385
RUB	0,0515	0,0362
EUR	4,5773	4,6880

8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące skonsolidowanych przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych oraz informacji geograficznych Grupy za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz za okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2023 roku a także dane porównawcze.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	678 233	218 652	1 056 951	297 791	143 132	4 905	–	2 399 664
Sprzedaż między segmentami	35 880	106 700	2 775	4 329	2 233	40 817	(192 734)	–
Przychody segmentu razem	714 113	325 352	1 059 726	302 120	145 365	45 722	(192 734)	2 399 664
Wyniki								
Zysk / strata segmentu z działalności operacyjnej	41 525	(12 169)	43 175	29 468	3 297	(16 487)	–	88 809
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(12 198)	(3 131)	(866)	(5 146)	(1 113)	13 106	–	(9 348)
Zyska / strata brutto segmentu	29 327	(15 300)	42 309	24 322	2 184	(3 381)	–	79 461

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	979 586	280 252	1 177 697	287 745	143 218	4 226	–	2 872 724
Sprzedaż między segmentami	107 364	155 523	21 953	2 963	10 344	40 714	(338 861)	–
Przychody segmentu razem	1 086 950	435 775	1 199 650	290 708	153 562	44 940	(338 861)	2 872 724
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	75 114	7 474	61 060	9 213	352	(15 399)	–	137 814
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(804)	652	(10 334)	1 792	611	17 851	–	9 768
Zysk / (strata) brutto segmentu	74 310	8 126	50 726	11 005	963	2 452	–	147 582

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 121 tys. zł

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	232 799	46 335	308 965	93 018	62 343	2 048	–	745 508
Sprzedaż między segmentami	8 366	23 422	777	786	1 170	14 039	(48 560)	–
Przychody segmentu ogółem	<u>241 165</u>	<u>69 757</u>	<u>309 742</u>	<u>93 804</u>	<u>63 513</u>	<u>16 087</u>	<u>(48 560)</u>	745 508
Wyniki								
Zysk (strata) segmentu z działalności operacyjnej	11 536	(8 857)	15 281	6 615	3 123	(3 189)	–	24 509
Saldo przychodów i kosztów finansowych	2 161	(198)	(608)	2 717	1 017	(3 293)	–	1 796
Zysk (strata) brutto segmentu	<u>13 697</u>	<u>(9 055)</u>	<u>14 673</u>	<u>9 332</u>	<u>4 140</u>	<u>(6 482)</u>	–	26 305

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

Za okres 3 miesięcy od 1.07.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka */	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Działalność razem
Przychody								
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	215 966	131 952	475 874	85 719	57 181	1 749	–	968 441
Sprzedaż między segmentami	40 782	80 822	3 232	230	3 961	12 257	(141 284)	–
Przychody segmentu ogółem	<u>256 748</u>	<u>212 774</u>	<u>479 106</u>	<u>85 949</u>	<u>61 142</u>	<u>14 006</u>	<u>(141 284)</u>	968 441
Wyniki								
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	5 336	3 527	21 997	3 377	611	(6 456)	–	28 392
Saldo przychodów i kosztów finansowych	2 254	1 231	(4)	1 504	205	5 169	–	10 359
Zysk / (strata) brutto segmentu	<u>7 590</u>	<u>4 758</u>	<u>21 993</u>	<u>4 881</u>	<u>816</u>	<u>(1 287)</u>	–	38 751

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

*/ Zysk z działalności operacyjnej zawiera udział w zysku jednostki stowarzyszonej w kwocie 1 tys. zł

9. Przychody w podziale na kategorie**Przychody według rodzaju dobra lub usługi**

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	693 694	314 711	1 058 864	301 780	145 365	24 550	(166 899)	2 372 065
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	19 279	9 356	277	340	–	3 930	(9 394)	23 788
Przychody z wynajmu	1 140	1 285	585	–	–	17 242	(16 441)	3 811
Przychody ze sprzedaży razem	714 113	325 352	1 059 726	302 120	145 365	45 722	(192 734)	2 399 664

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	1 052 921	434 706	1 198 936	290 313	153 562	25 411	(323 332)	2 832 517
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	32 376	23	555	395	–	2 789	(96)	36 042
Przychody z wynajmu	1 653	1 046	159	–	–	16 740	(15 433)	4 165
Przychody ze sprzedaży ogółem	1 086 950	435 775	1 199 650	290 708	153 562	44 940	(338 861)	2 872 724

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	234 747	69 355	309 510	93 747	63 513	8 407	(42 753)	736 526
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	6 207	–	39	57	–	1 621	(7)	7 917
Przychody z wynajmu	211	402	193	–	–	6 059	(5 800)	1 065
Przychody ze sprzedaży razem	241 165	69 757	309 742	93 804	63 513	16 087	(48 560)	745 508

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturalne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	248 831	212 411	478 944	85 872	61 142	7 422	(136 416)	958 206
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	7 174	6	70	77	–	1 322	–	8 649
Przychody z wynajmu	743	357	92	–	–	5 262	(4 868)	1 586
Przychody ze sprzedaży ogółem	256 748	212 774	479 106	85 949	61 142	14 006	(141 284)	968 441

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturálne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	248 017	325 352	1 017 107	218 652	145 365	38 969	(191 094)	1 802 368
Zagranica	466 096	–	42 619	83 468	–	6 753	(1 640)	597 296
Przychody ze sprzedaży razem	714 113	325 352	1 059 726	302 120	145 365	45 722	(192 734)	2 399 664

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturálne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	819 291	435 775	1 178 546	154 961	153 562	40 949	(333 620)	2 449 464
Zagranica	267 659	–	21 104	135 747	–	3 991	(5 241)	423 260
Przychody ze sprzedaży razem	1 086 950	435 775	1 199 650	290 708	153 562	44 940	(338 861)	2 872 724

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturálne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	81 069	69 757	278 229	64 419	63 513	10 793	(48 059)	519 721
Zagranica	160 096	–	31 513	29 385	–	5 294	(501)	225 787
Przychody ze sprzedaży razem	241 165	69 757	309 742	93 804	63 513	16 087	(48 560)	745 508

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Produkcja	Budownictwo Przemysłowe	Energetyka	Nafta, gaz, chemia	Budownictwo Infrastrukturálne	Pozostała działalność	Wyłączenia	Skonsolidowane dane finansowe
Polska	233 232	212 774	475 466	45 211	61 142	12 185	(139 415)	900 595
Zagranica	23 516	–	3 640	40 738	–	1 821	(1 869)	67 846
Przychody ze sprzedaży razem	256 748	212 774	479 106	85 949	61 142	14 006	(141 284)	968 441

10. Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022
Rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	846	1 803	–	136
Rozwiązanie pozostałych rezerw	635	66	–	–
Uzyskane odszkodowania i kary	765	585	259	254
Umorzenie zobowiązań z tytułu dostaw	810	571	265	86
Inne	1 209	1 497	365	380
Pozostałe przychody operacyjne razem	4 265	4 522	889	856

11. Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	2 680	1 668	(843)	(545)
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	165	277	(60)	(29)
Odszkodowania i kary	375	1 066	79	585
Koszty sądowe	1 108	340	94	103
Inne	959	1 356	55	339
Pozostałe koszty operacyjne razem	5 287	4 707	(675)	453

12. Przychody finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody z tytułu odsetek bankowych	14 640	8 899	2 488	4 945
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności	693	1 271	408	1 251
Dodatnie różnice kursowe	–	13 305	–	10 710
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	–	1 895	(395)	(388)
Rozwiązanie rezerw na koszty finansowe	–	158	(63)	–
Przychody z tytułu dywidendy	16	14	16	14
Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	–	62	–	62
Inne	14	508	(566)	–
Przychody finansowe razem	15 363	26 112	1 888	16 594

13. Koszty finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	3 885	3 834	1 219	1 613
Odsetki i prowizje od obligacji	9 634	8 472	3 170	3 476
Odsetki od innych zobowiązań	1 433	943	435	410
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	1 985	1 315	667	444
Ujemne różnice kursowe	5 844	–	(5 982)	–
Prowizje bankowe od gwarancji i kredytów	919	811	291	255
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	283	–	283	–
Inne	728	969	9	37
Koszty finansowe razem	24 711	16 344	92	6 235

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

	Stan na dzień 30 września 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Zobowiązania warunkowe	1 279 090	1 188 434
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 176 332	1 077 351
- weksle własne	27 538	31 819
- sprawy sądowe	75 220	79 264

Wzrost wartości udzielonych gwarancji w głównej mierze wynika z wystawienia nowych gwarancji finansowych zabezpieczających realizację dużych kontraktów takich jak: Rozbudowa instalacji Olefiny w Płocku, Baza obsługi technicznej Portu Lotniczego Rzeszów – Jasionka.

15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku i na dzień 30 września 2023 oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku i na dzień 31 grudnia 2022.

Grupa podmiotów		Przychody od podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
		Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023				Stan na dzień 30.09.2023			
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2023	1 176 900	48 155	218 237	142 578				
Jednostki zależne niekonsolidowane	2023	8	1	487	11				
Razem		1 176 908	48 156	218 724	142 589				
		Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022				Stan na dzień 31.12.2022			
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	2022	1 136 230	38 385	60 090	131 527				
Jednostki zależne niekonsolidowane	2022	16	-	220	994				
Razem		1 136 246	38 385	60 310	132 521				

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

16. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

Grupa Polimex Mostostal jest stroną transakcji z jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa. Transakcje te, które są jednocześnie transakcjami przeprowadzonymi z akcjonariuszami i jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy, zostały zeprezentowane w nocy nr 15 jako transakcje z jednostkami powiązаныmi przez akcjonariuszy. Transakcje przeprowadzone z pozostałymi jednostkami powiązаныmi ze Skarbem Państwa są transakcjami przeprowadzаныmi na warunkach rynkowych - transakcje te nie są znaczące.

17. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na straty	Rezerwa na poręczenia	Inne rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023	49 402	3 066	1 000	8 844	63	811	63 186
Utworzone w ciągu roku obrotowego	9 716	65	–	1 723	254	594	12 352
Wykorzystane	(1 756)	(795)	–	(2 594)	(251)	(688)	(6 084)
Rozwiązane	(5 098)	(59)	(569)	(5 114)	–	–	(10 840)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	(1)	(1)
Na dzień 30 września 2023	52 264	2 277	431	2 859	66	716	58 613
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2023	21 865	2 077	431	2 859	66	716	28 014
Długoterminowe na dzień 30 września 2023	30 399	200	–	–	–	–	30 599
Stan na dzień 1 stycznia 2022	32 295	6 796	1 050	1 758	60	2 444	44 403
Utworzone w ciągu roku obrotowego	12 363	–	–	886	260	779	14 288
Wykorzystane	(1 328)	(490)	(48)	(1 676)	(255)	(1 120)	(4 917)
Rozwiązane	(1 543)	(1 825)	–	(55)	–	–	(3 423)
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	(383)	(383)
Na dzień 30 września 2022	41 787	4 481	1 002	913	65	1 720	49 968
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2022	11 521	2 290	1 002	913	65	1 529	17 320
Długoterminowe na dzień 30 września 2022	30 266	2 191	–	–	–	191	32 648

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

W trakcie dziewięciu miesięcy 2023 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 24 651 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 12 820 tys. zł. W zakresie zwiększeń wartości aktywów trwałych wzrost w największym stopniu wynika ze wzrostu wartości Środków trwałych w budowie o łączną kwotę 17 648 tys. zł (w tym farma fotowoltaiczna 12 782 tys. zł).

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie dziewięciu miesięcy 2023 roku, czyli do dnia 30 września 2023 roku była nieistotna. Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w okresie wyniosła 31 612 tys. zł.

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

Zgodnie z postanowieniami Umowy pomiędzy wierzycielami z dnia 11 września 2014 roku z późniejszymi zmianami Emitent uprawniony był do dokonania zbycia określonych składników majątkowych. Zbywane aktywa obejmowały zbędny majątek rzeczowy, zorganizowane części przedsiębiorstwa oraz nieruchomości deweloperskie i inwestycyjne, a także wybrane nieruchomości operacyjne. Poniższa tabela prezentuje dane finansowe dotyczące tych aktywów, których zbycie planowane jest w okresie roku od dnia bilansowego.

	Stan na dzień 30 września 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Rzeczowe aktywa trwałe	412	486
Nieruchomości inwestycyjne	17	17
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	429	503

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 września 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	127 963	143 808
Lokaty krótkoterminowe	89 965	806 736
Razem	217 928	950 544
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>15 628</i>	<i>60 885</i>

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

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

W okresie 9 miesięcy 2023 roku Grupa kapitałowa Polimex Mostostal zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 2 399 664 tys. zł (spadek w wysokości 16,5% w stosunku do danych porównywalnych za okres 9 miesięcy 2022 roku).

W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 88 809 tys. zł (w porównaniu do zysku w wysokości 137 693 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2022 roku).

W okresie sprawozdawczym wartość kosztów sprzedaży wyniosła 23 836 tys. zł (co stanowi wzrost o 1,5% w porównaniu do okresu 9 miesięcy 2022 roku), a koszty ogólnego zarządu wyniosły 62 958 tys. zł (co stanowi wzrost o 8,2% w stosunku do okresu porównawczego).

Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki dominującej w okresie 9 miesięcy 2023 roku wyniósł 53 914 tys. zł (wobec zysku za okres 9 miesięcy 2022 roku w wysokości 119 290 tys. zł).

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

Suma aktywów Grupy kapitałowej Polimex Mostostal wyniosła na dzień 30 września 2023 roku 2 338 983 tys. zł. Aktywa trwałe na dzień 30 września 2023 roku wyniosły 756 748 tys. zł (spadek w wysokości 2,7% w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2022 roku), a aktywa obrotowe 1 581 806 tys. zł (spadek w wysokości 18,9% w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2022 roku). W ramach aktywów największe wartościowo zmiany dotyczą pozycji środków pieniężnych, należności z tytułu wyceny kontraktów oraz należności z tytułu dostaw i usług. Wartość środków pieniężnych na 30 września 2023 roku wyniosła 217 928 tys. zł i była niższa o 732 616 tys. zł w stosunku do wartości na koniec 2022 roku. Wartość należności z tytułu wyceny kontraktów wzrosła w trakcie pierwszych trzech kwartałów 2023 roku o kwotę 259 726 tys. zł. W ciągu pierwszych 9 miesięcy 2023 roku wartość należności z tytułu dostaw i usług wzrosła o 182 389 tys. zł i na dzień 30 września 2023 roku wyniosła 581 682 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 3 692 tys. zł. Jednocześnie kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy w tym okresie wyniosła 1 059 tys. zł. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym odwróciła odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 47 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 784 tys. zł, głównie w segmencie Budownictwo przemysłowe. W tym samym okresie kwota odpisów aktualizujących należności uległa zmniejszeniu o 15 085 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów, spłaty należności oraz zmniejszyła się o 1 508 tys. zł z tytułu szacunku oczekiwanych strat kredytowych. Natomiast w Spółce dominującej w okresie sprawozdawczym zmniejszyły się odpisy aktualizujące o kwotę 13 426 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów i spłaty należności, natomiast odpis statystyczny na oczekiwane straty kredytowe wzrósł o 1 373 tys. zł.

Kapitał własny w Grupie kapitałowej na dzień 30 września 2023 roku wyniósł 1 094 310 tys. zł (wzrost o 5,5% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2022 roku), a zobowiązania: 1 244 673 tys. zł (spadek o 26,4% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2022 roku). Istotna zmiana wartości zaszła w przypadku zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług spadły o kwotę 233 973 tys. zł do poziomu 592 528 tys. zł. Natomiast pozycja zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów spadła o kwotę 183 412 tys. zł, do poziomu 140 759 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Grupy kapitałowej, nastąpił spadek netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 732 616 tys. zł. Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na 30 września 2023 rok wyniósł 217 928 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej były ujemne i wyniosły 665 595 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej wyniosły minus 24 845 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej były ujemne i wyniosły 42 176 tys. zł. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Puławy.

Aktualny portfel zamówień Grupy Kapitałowej pomniejszony o sprzedaż przypadającą na konsorcjantów wynosi 7,96 mld zł i obejmuje kontrakty zawarte lub projekty zaoferowane, w przypadku których dokonano wyboru naszej oferty. W poszczególnych segmentach kształtuje się następująco: Segment Energetyka 2,53 mld zł, Segment Produkcja 0,39 mld zł, Segment Nafta, Gaz, Chemia 4,24 mld zł, Segment Budownictwo Przemysłowe 0,54 mld zł, Segment Budownictwo Infrastrukturalne 0,26 mld zł.

Wskaźniki płynności Grupy kapitałowej, bieżącej oraz szybki ukształtowały się na 30 września 2023 roku wyniosły odpowiednio 1,58 oraz 1,40, a w okresie porównawczym na dzień 31 grudnia 2022 roku wskaźniki te były na poziomie 1,37 i 1,21.

22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2023 roku

W okresie sprawozdawczym do istotnych zdarzeń Spółki należy zaliczyć:

- W dniu 11 stycznia 2023 roku Spółka zawarła z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. aneks do Umowy o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego zawartej w dniu 8 lipca 2020 roku. Na mocy aneksu okres obowiązywania limitu na gwarancje ubezpieczeniowe udzielonego Spółce przez ERGO Hestia w wysokości 158 500 tys. zł został przedłużony do dnia 31 grudnia 2023 roku. Pozostałe postanowienia umowy nie uległy zmianie.

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

- W 2023 r. na zlecenie Spółki wystawione zostały aneksy gwarancji zabezpieczających realizowany kontrakt Puławy:
 - a) do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 59 650 tys. zł wydanej na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2019 roku z późn. zm., zawartej pomiędzy Spółką a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie,
 - b) do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 46 340 tys. zł wydanej na podstawie umowy z dnia 31 maja 2017 r. z późn. zm., zawartej pomiędzy Spółką, Naftoremont - Naftobudowa Sp. z o.o., Polimex Energetyka Sp. z o.o., Polimex Budownictwo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jako zobowiązanymi oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego;
 - w dniu 27 stycznia 2023 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 21 kwietnia 2023 roku;
 - w dniu 30 marca 2023 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 19 maja 2023 roku;
 - w dniu 4 maja 2023 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 16 czerwca 2023 roku;
 - w dniu 15 czerwca 2023 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 30 września 2023 roku;
 - w dniu 26 września 2023 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 30 października 2023 roku.
- W dniu 9 lutego 2023 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Rybnik 2050 Sp. z o.o. z siedzibą w Rybniku („Zamawiający”) a konsorcjum („Wykonawca”, „Konsorcjum”), w skład którego wchodzi: Spółka (jako lider konsorcjum), Siemens Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (jako członek konsorcjum) oraz Siemens Energy Global GmbH & Co. KG z siedzibą w Monachium w Niemczech (jako członek konsorcjum). Przedmiotem Umowy jest realizacja robót budowlano-montażowych w formule „pod klucz” w celu wybudowania bloku gazowo-parowego w Rybniku, w tym uzyskanie decyzji o pozwoleniu na budowę w odniesieniu do Robót Budowlanych, a także uzyskanie pozwolenia na użytkowanie obiektów. Na podstawie Umowy Wykonawca zobowiązał się do rozpoczęcia realizacji Umowy niezwłocznie po jej zawarciu oraz do wykonania Zadania w terminie do dnia 31 grudnia 2026 roku.

Wynagrodzenie za wykonanie Zadania jest stałe i wynosi 3 050 000 tys. zł netto („Wynagrodzenie”), z czego na Spółkę przypadnie 1 374 940 tys. zł netto. Płatność Wynagrodzenia będzie następowała częściami na podstawie faktur wystawianych zgodnie z harmonogramem.

Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu na przedmiot Umowy gwarancji jakości podstawowej, obejmującej okres 24 miesięcy oraz gwarancji przedłużonej na roboty budowlane, wynoszącej 60 miesięcy. W przypadkach określonych w Umowie, okres trwania gwarancji może zostać przedłużony, jednakże podstawowy okres gwarancji nie przekroczy łącznie 48 miesięcy, a przedłużony okres gwarancji nie przekroczy łącznie 84 miesięcy. Wykonawca udzielił niezależnie rękojmi za wady. Okres rękojmi pokrywa się z okresem gwarancji. Celem pokrycia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca wniesie zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5% wynagrodzenia brutto w formie pieniężnej lub niepieniężnej. 70% wartości Zabezpieczenia zostanie zwrócone w ciągu 30 dni od dnia podpisania ostatniego protokołu przejęcia bloku do eksploatacji. Pozostała część zabezpieczenia zostanie zwrócona lub zwolniona najpóźniej 15 dni po upływie zakończenia podstawowego okresu gwarancji lub rękojmi.

W Umowie przewidziano kary umowne m.in. za niedotrzymanie terminu przyjęcia bloku do eksploatacji i za odstąpienia od poziomu gwarantowanego parametrów bloku. Umowa przewiduje limitację kar umownych, łączna suma kar umownych nałożonych na Wykonawcę ze wszystkich tytułów przewidzianych w Umowie, nie może przekroczyć 20% Wynagrodzenia. W przypadku, gdy kary umowne nie pokryją poniesionych przez stronę szkód, ma ona prawo do dochodzenia na zasadach ogólnych odszkodowania uzupełniającego przewyższającego zastrzeżone kary umowne. Maksymalna odpowiedzialność stron z tytułu wykonania lub nienależytego wykonania Umowy oraz z tytułu jakichkolwiek innych podstaw prawnych związanych z Umową, została ograniczona do wysokości 100% Wynagrodzenia. Żadna ze stron nie będzie ponosić odpowiedzialności za utracone korzyści, szkody pośrednie i następne, w tym utracone zyski, utratę mocy, utratę możliwości eksploatacyjnej, koszty mocy zastępczej czy roszczenia kontrahentów drugiej strony. Umowa przewiduje możliwość odstąpienia od niej w określonych przypadkach, m.in. zaistnieniu okoliczności powodującej, że wykonanie Umowy nie leży w interesie publicznym, znaczącego uchybienia ze strony Wykonawcy, pozostawania w zwłoce z płatnościami przez Zamawiającego dłużej niż 90 dni.

Konsorcjum zawarło również z Zamawiającym umowę serwisową turbin („Umowa LTSA”). Z uwagi na zakres przedmiotowy Umowy LTSA, Spółka nie posiada udziału w wynagrodzeniu z tego tytułu, nie partycypuje w udzieleniu Zamawiającemu zabezpieczeń, a postanowienia umowy konsorcjalnej pomiędzy stronami

konsorcjum przewidują, że odpowiedzialność za realizację Umowy LTSA ponoszą w całości Siemens Energy sp. z o.o. oraz Siemens Energy Global GmbH & Co. KG.

- W dniu 28 marca 2023 roku został zawarty z bankiem Intesa Sanpaolo S.p.A. z siedzibą w Turynie, działającym poprzez swój oddział Intesa Sanpaolo S.p.A. Spółka Akcyjna Oddział w Polsce, z siedzibą w Warszawie („Bank”) aneks do Umowy o linię gwarancyjną („Umowa”) z limitem w kwocie 472 000 tys. zł („Limit linii”), na mocy którego ustalony został nowy maksymalny okres ważności gwarancji wystawianych w ramach Umowy na datę 31 grudnia 2027 roku. Limit linii przysługujący Spółce na podstawie Umowy ma charakter odnawialny i obowiązuje nie dłużej niż do dnia 31 grudnia 2027 roku. W ramach aneksowanej Umowy Spółka planuje pozyskać w szczególności gwarancje na potrzeby finansowania kontraktu Rybnik z dnia 9 lutego 2023 roku. W wyniku zawartego aneksu do Umowy zaktualizowane zostały warunki cenowe współpracy oraz zakres jej zabezpieczeń. Zgodnie z Umową, wierzytelności Banku będą zabezpieczone: (i) przelewem na rzecz Banku wierzytelności pieniężnych przysługujących Spółce z tytułu finansowanych przez Bank kontraktów, w szczególności Kontraktu Dolna Odra, Kontraktu Czechnica oraz Kontraktu Rybnik, (ii) zastawem rejestrowym na wierzytelnościach z umowy rachunku bankowego dotyczących rachunków bankowych otwartych w Banku oraz (iii) zastawem finansowym na środkach pieniężnych zgromadzonych na takich rachunkach otwartych w Banku. Ponadto, Spółka złożyła zaktualizowane oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego. Pozostałe istotne postanowienia Umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 31 maja 2023 roku konsorcjum, w skład którego wchodzi Spółka oraz Polimex Energetyka Sp. z o.o. („Konsorcjum”), powiadomiło Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu („Zamawiający”) o zawieszeniu kontraktu na budowę kotłowni szczytowo-rezerwowej na gaz ziemny o wydajności 150 Mg/h pary w Grupie Azoty ZAK S.A. („Kontrakt”). Podstawą działania Konsorcjum są postanowienia Kontraktu przewidujące uprawnienie Konsorcjum do zawieszenia Kontraktu. Celem działania Konsorcjum jest stworzenie warunków do zawarcia porozumienia z Zamawiającym przywracającego równowagę stron Kontraktu i ekwiwalentność wzajemnych świadczeń. W związku z zawieszeniem Kontraktu, Konsorcjum będzie domagało się od Zamawiającego przedłużenia czasu realizacji Kontraktu oraz zwiększenia Wynagrodzenia o rzeczywiście poniesione, udokumentowane koszty Konsorcjum spowodowane takim zawieszeniem.

W wyniku przeprowadzonych rozmów, mediacji oraz arbitrażu, w dniu 28 października 2023 roku Konsorcjum powiadomiło Zamawiającego o wznowieniu realizacji kontraktu.
- W dniu 5 lipca 2023 roku zostały zawarte umowy („Umowa Niepodlegająca Cesji” i „Umowa Podlegająca Cesji”, łącznie „Umowy”) pomiędzy ORLEN S.A. z siedzibą w Płocku („Zamawiający”) a Konsorcjum, w skład którego wchodzi: Spółka, Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku oraz KTI Poland S.A. z siedzibą w Płocku łącznie („Wykonawca”). Umowa Podlegająca Cesji przewiduje przejście praw i obowiązków ORLEN S.A. wynikających z tej Umowy na spółkę celową - ORLEN OLEFINY Sp. z o.o. („SPV”). Przedmiotem Umów jest realizacja zadania pn. "PAKIET K-003 z zakresu OSBL pakietu rozbudowy instalacji Olefin" obejmująca wykonanie prac wielobranżowych w formule EPC w ramach Pakietu K-003, w tym wykonanie projektu wykonawczego, budowlanego, uzyskanie decyzji pozwolenia na budowę i użytkowanie, wykonanie analiz, ekspertyz i inwentaryzacji koniecznych dla budowy instalacji pochodni, estakad, rurociągów mediów technologicznych, energetycznych i pomocniczych, stację redukcyjną, orurowania podziemnego, wykonanie linii średniego i niskiego napięcia, dróg, chodników, parkingów samochodowych, ogrodzenia, pompowni ppoż. i innych prac. Łączne wynagrodzenie netto z tytułu Umów wyrażone jest w trzech (3) walutach i wynosi 3 767 660 712 zł oraz 7 437 466 USD oraz 16 604 186 Euro (Wynagrodzenie łącznie obliczone na podstawie średnich kursów walut z dnia 05 lipca 2023 r. wynosi netto 3 871 942 198,66 zł netto, 4 762 488 904,35 zł brutto), z czego wynagrodzenie z tytułu "Umowy Niepodlegającej Cesji" stanowić będzie ok. 78% wynagrodzenia, natomiast wynagrodzenie z tytułu "Umowy Podlegającej Cesji" stanowić będzie ok. 22% wynagrodzenia. Wynagrodzenie przypadające na Emitenta i jego podmiot zależny wynosi 88,6%, tj. 3 430 540 788,01 zł netto (4 219 565 169,25 zł brutto) ww. Wynagrodzenia łącznego.

Wynagrodzenie ustalone zostało na wartość maksymalną dla estymatów w zakresie estakad modernizowanych i ma charakter ryczałtowy przez cały okres realizacji Umów i obejmuje wszystkie zobowiązania Wykonawcy wynikające z Umów. Wynagrodzenie może zostać zwiększone z tytułu indeksacji wynagrodzenia bazowego w oparciu o wskaźnik cen produkcji budowlano-montażowej publikowany przez Główny Urząd Statystyczny z zastrzeżeniem powiększenia maksymalnie o 5% wartości wynagrodzenia

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

bazowego. W przypadku zmiany ilości odbiegających od wskazanych estymatów Wynagrodzenie może odpowiednio zostać zwiększone lub pomniejszone. Ponadto Wynagrodzenie może zostać zwiększone z tytułu wystąpienia robót dodatkowych, opcjonalnych i zamiennych oraz może zostać pomniejszone z tytułu robót zaniechanych i zamiennych.

Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach, wskazanych w harmonogramach płatności z zastrzeżeniem, że faktura końcowa w wysokości 0,5% Wynagrodzenia zostanie wystawiona po podpisaniu protokołu Przejęcia do Eksploatacji przedmiotu danej Umowy. Obie Umowy przewidują udzielenie zaliczki w wysokości do 12,5% wynagrodzenia bazowego brutto.

Termin realizacji przedmiotu Umów ustalono na 45 miesięcy od daty ich wejścia w życie, przez którą uważa się datę w jakiej druga strona złożyła swój podpis.

Okresy gwarancji i rękojmi od wad fizycznych przedmiotu Umów w zakresie robót budowlano-montażowych i usług oraz dokumentacji ustalono na 36 miesięcy, a w zakresie dostaw, w tym materiałów i urządzeń zgodnie z okresem gwarancji producenta, ale nie krócej niż 24 miesiące oraz 60 miesięcy dla systemów kablowych 6 kV. Niezależnie od wszelkich wydłużeń okresu gwarancji, gwarancja wygaśnie najpóźniej po upływie 72 miesięcy od Daty Przejęcia do Eksploatacji przedmiotu Umów.

Zabezpieczenie należytego wykonania Umów wynosi 10% wynagrodzenia bazowego netto obliczonego na podstawie średnich kursów walut z dnia 25 maja 2023 r., a zabezpieczenie z tytułu gwarancji jakości i rękojmi w wysokości wynosi 5% wynagrodzenia bazowego netto obliczonego na podstawie średnich kursów walut z dnia 25 maja 2023 r.

Łączna wysokość kar umownych z tytułu zwłoki w realizacji całości lub części przedmiotu Umów nie może przekroczyć kwoty 15% wartości wynagrodzenia bazowego netto, łączna wysokość kar umownych z tytułu zwłoki w przystąpieniu do usuwania wad limitujących lub wad nielimitujących i zwłokę w usunięciu wad limitujących lub wad nielimitujących nie może przekroczyć kwoty 15 % wartości wynagrodzenia bazowego netto, łączna wysokość kar umownych z wszystkich tytułów przewidzianych w Umowach nie może przekroczyć kwoty 25 % sumy wartości wynagrodzenia bazowego oraz wynagrodzenia dodatkowego netto.

Obie Umowy przewidują możliwość odstąpienia od danej Umowy przez Zamawiającego z przyczyn dotyczących Wykonawcy oraz z przyczyn niedotyczących Wykonawcy oraz odstąpienia od danej Umowy przez Wykonawcę z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Zamawiający.

- W dniu 14 lipca 2023 roku konsorcjum w skład którego wchodzi Spółka, Polimex Energetyka Sp. z o.o. oraz SBB Energy S.A. z siedzibą w Opolu (łącznie „Wykonawca”) zawarło z Grupa Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach przed mediatorem przy Sądzie Polubownym przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej ugodę („Uгода”) dotyczącą umowy na „Budowę bloku energetycznego w oparciu o paliwo węglowe w Puławach” („Kontrakt”). Na mocy Ugody wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu Kontraktu zostało podwyższone o kwotę 35 000 000 zł netto do kwoty 1 196 655 000 zł netto, a okres realizacji Kontraktu został wydłużony o 223 dni tj. do dnia 3 czerwca 2023 roku. Pozostałe istotne postanowienia Kontraktu pozostały niezmienione. Uгода weszła w życie z dniem jej podpisania przez Strony.

Termin zakończenia realizacji Kontraktu (podpisania Protokołu Przejęcia Bloku do Eksploatacji - PAC) – 3 czerwca 2023 roku nie został dotrzymany, w związku m.in. awarią turbiny i koniecznością jej demontażu, naprawy w zakładach Siemens a i ponownego montażu. Obecnie Kontrakt notuje przekroczenie terminowe w związku z przedłużającą się fazą rozruchu Bloku, co jest spowodowane awariami kotła a wcześniej turbiny. Obecnie trwają analizy i działania zmierzające do ustalenia przyczyn awarii kotła i opracowania programu działań naprawczych, a w konsekwencji przywrócenia Bloku do restartu. Równocześnie Spółka rozpoczęła rozmowy w zakresie przedłużonych terminów realizacji Kontraktu. Spółka została poinformowana przez ZA Puławy o nabyciu prawa do naliczenia potencjalnych kar umownych (które, zgodnie z umową główną, mogą wynieść maksymalnie 15% Wynagrodzenia) za przekroczenie terminu. Jednocześnie brak jest dalszych informacji o naliczeniu potencjalnych kar.
- W dniu 20 lipca 2023 roku konsorcjum („Wykonawca”), w skład którego wchodzi: General Electric Global Services GmbH z siedzibą w Szwajcarii, General Electric International Inc. z siedzibą w stanie Delaware w Stanach Zjednoczonych Ameryki oraz Spółka, zawarło z PGE Gryfino 2050 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”) aneks („Aneks”) do umowy na budowę dwóch nowych bloków energetycznych Elektrowni Dolna Odra („Kontrakt”). Zgodnie z postanowieniami Aneksu, Zamawiający i Wykonawca ustalili, że termin przekazania do eksploatacji bloków gazowo-parowych zostaje przesunięty z 11 grudnia 2023 roku na dzień nie późniejszy niż 30 kwietnia 2024 roku. Wydłużenie terminu realizacji Kontraktu spowodowane jest wystąpieniem zdarzeń o charakterze siły wyższej, a Wykonawca wykazał Zamawiającemu ich wpływ

na realizację zobowiązań kontraktowych i możliwość należytej realizacji Kontraktu. Pozostałe istotne postanowienia Kontraktu pozostają bez zmian.

- W dniu 9 sierpnia 2023 roku Spółka zawarła aneks („Aneks”) do umowy pomiędzy Spółką i Polimex Energetyka Sp. z o.o., Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o. („Zleceniodawcy”) oraz Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. („PZU”), której przedmiotem jest określenie zasad udzielania przez PZU gwarancji ubezpieczeniowych kontraktowych w ramach ustalonych limitów zaangażowania („Umowa”). W efekcie zawarcia Aneksu okres obowiązywania limitu zaangażowania w kwocie 100 000 000 zł został przedłużony do dnia 7 sierpnia 2024 roku. Podlimit zaangażowania dla Polimex Energetyka Sp. z o.o. utrzymano w kwocie nie wyższej niż 4 000 000 zł, a dla Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o. w kwocie nie wyższej niż 20 000 000 zł. Aneks dodatkowo optymalizuje z punktu widzenia Zleceniodawców stawki wynagrodzenia przysługujące PZU z tytułu wystawianych gwarancji, dostępne okresy obowiązywania gwarancji oraz zasady zabezpieczenia wiarygodności przysługujących PZU z tytułu Umowy. Pozostałe istotne postanowienia Umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 8 września 2023 roku została zawarta umowa pomiędzy spółką LOT Aircraft Maintenance Services Sp. z o.o. („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura Sp. z o.o. Przedmiotem Umowy jest Zaprojektowanie i budowa bazy obsługi technicznej samolotów na terenie Portu Lotniczego Rzeszów-Jasionka. Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy określono łącznie 21 miesięcy od dnia zawarcia umowy. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu Umowy wynosi 216 062 827 zł netto powiększone o VAT („Wynagrodzenie”). Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Spółka dostarczy w terminie 14 dni od zawarcia umowy zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 5% Wynagrodzenia. 70% Zabezpieczenia zostanie zwolnione w terminie 60 dni od dnia podpisania Protokołu Odbioru Końcowego Bazy lub Protokołu Odbioru Końcowego Płyty Postojowej, w zależności od tego który termin będzie późniejszy, a pozostała część w terminie 30 dni od dnia podpisania Protokołu Odbioru Pogwarancyjnego Bazy lub Protokołu Odbioru Pogwarancyjnego Płyty Postojowej, w zależności od tego który termin będzie późniejszy. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji jakości i rękojmi na wady przedmiotu Umowy, na okres 60 miesięcy, licząc od daty podpisania przez Protokołu Odbioru Końcowego Bazy lub Protokołu Odbioru Końcowego Płyty Postojowej odpowiednio. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę do 20% Wynagrodzenia. Łączna odpowiedzialność Stron wynikająca z Umowy (wynikająca z jakiegokolwiek tytułu, w tym z naruszenia Umowy, Kar Umownych, w wyniku czynu niedozwolonego, obowiązku zwolnienia z odpowiedzialności, naruszenia Przepisów Prawa lub zasad słuszności) nie przekroczy kwoty 120% Wynagrodzenia.
- W dniu 11 września 2023 roku została zawarta umowa pomiędzy Hitachi Zosen Inova AG z siedzibą w Zurychu („Zamawiający”) a Mostostal Siedlce Sp. z o.o. („Wykonawca”). Przedmiotem umowy jest dostawa przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego stalowej konstrukcji wsporczej do spalarni śmieci w Wielkiej Brytanii („Zadanie”) w terminie do listopada 2024 roku. Wynagrodzenie za wykonanie Zadania wynosi 19 913 570 EUR netto. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od standardowo obowiązujących na rynku.
- W dniu 18 września 2023 roku Spółka zawarła z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. aneksu do Umowy o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego zawartej w dniu 8 lipca 2020 r. („Umowa”), na mocy którego łączna suma gwarancyjna z tytułu gwarancji wystawianych w ramach Umowy zostaje podwyższona ze 158 500 000 zł do 208 500 000 zł i limit kwotowy w tej wysokości obowiązuje do dnia 31 grudnia 2023 r. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.
- W dniu 21 września 2023 roku została zawarta umowa pomiędzy Orlen Południe S.A. z siedzibą w Trzebini („Zamawiający”) a konsorcjum („Wykonawca”, „Konsorcjum”), w skład którego wchodzi: Spółka (jako lider Konsorcjum) oraz AB Industry S.A. z siedzibą w Macierzyszu (jako Partner Konsorcjum). Przedmiotem Umowy jest zaprojektowanie, zapewnienie dostaw oraz budowa w systemie „pod klucz”, rozruch, uruchomienie i przekazanie do eksploatacji tłoczni z ekstrakcją o wydajności 200 tys. ton oleju rocznie, a także magazynów rzepaku, oleju i śruty wraz z obiektami towarzyszącymi i niezbędną infrastrukturą kolejową i drogową w Kętrzynie („Zadanie”). Przewidziany w Umowie okres na realizację Zadania wynosi 33 miesiące od jej wejścia w życie. Wynagrodzenie za wykonanie Zadania jest zryczałtowane i wynosi 547,2 mln zł netto

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

oraz 32,3 mln EUR netto (łącznie „Wynagrodzenie”), z czego na Spółkę przypadnie 386,2 mln zł netto oraz 32,3 mln EUR netto. Płatność Wynagrodzenia będzie następowała częściami, po zrealizowaniu i odbiorze kolejnych etapów Zadania zgodnie z harmonogramem przewidzianym Umową. Umowa przewiduje wypłacenie Wykonawcy zaliczki („Zaliczka”) w wysokości do 10% Wynagrodzenia. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu na przedmiot Umowy gwarancji jakości, wynoszącej: (i) 24 miesiące - na urządzenia oraz utrzymanie gwarantowanych parametrów, (ii) 36 miesięcy - na roboty budowlane, prace montażowe i dokumentację, (iii) 60 miesięcy – na zabezpieczenia antykorozyjne i powłoki chemoodporne. W okolicznościach określonych w Umowie, czas trwania gwarancji może zostać przedłużony, jednakże nie przekroczy on w poszczególnych przypadkach dwukrotności okresu przewidzianego dla stosownej grupy. Celem pokrycia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca wniesie zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 7% Wynagrodzenia w formie gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych, z możliwością zabezpieczenia należytego wykonania Umowy w całości lub w części w formie pieniężnej. Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w okresie gwarancyjnym stanowić będą: (i) zabezpieczenie w wysokości 5% Wynagrodzenia, obowiązujące przez 37 miesięcy od daty podpisania protokołu przekazania przedmiotu Umowy do eksploatacji, (ii) zabezpieczenie w wysokości 1% Wynagrodzenia obowiązujące przez 61 miesięcy od daty podpisania protokołu przekazania przedmiotu Umowy do eksploatacji. Zabezpieczenie zwrotu Zaliczki zostanie ustanowione w kwocie odpowiadającej Zaliczce powiększonej o należny podatek VAT i będzie ulegać stosownemu zmniejszaniu w miarę rozliczania Zaliczki w trakcie realizacji Umowy. W Umowie przewidziano kary umowne m.in. za niedotrzymanie terminów realizacji etapów i zakończenia przedmiotu Umowy, za odstąpienia od określonych parametrów instalacji przedmiotu Umowy. Umowa przewiduje limitację kar umownych, łączna suma kar umownych nałożonych na Wykonawcę ze wszystkich tytułów przewidzianych w Umowie, nie może przekroczyć 25% Wynagrodzenia. W przypadku, gdy kary umowne nie pokryją poniesionych przez stronę szkód, ma ona prawo do dochodzenia na zasadach ogólnych odszkodowania uzupełniającego przewyższającego zastrzeżone kary umowne. Maksymalna odpowiedzialność stron z tytułu wykonania lub nienależytego wykonania Umowy oraz z tytułu jakichkolwiek innych podstaw prawnych związanych z Umową, została ograniczona do wysokości 100% Wynagrodzenia, a żadna ze stron Umowy nie będzie ponosić odpowiedzialności za szkody pośrednie, szkody wynikowe, utratę zysku, utracone korzyści. Ograniczenie odpowiedzialności opisane w zdaniu poprzednim nie ma zastosowania w odniesieniu do Wykonawcy w przypadkach winy umyślnej, rażącego niedbalstwa, odpowiedzialności deliktowej, odpowiedzialności z tytułu naruszenia praw własności intelektualnej, naruszenia tajemnicy przedsiębiorstwa bądź naruszenia zasad komunikacji wewnętrznej. Umowa przewiduje możliwość w określonych przypadkach odstąpienia od niej przez Zamawiającego.

Istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym 30 września 2023 roku do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

- W dniu 3 października 2023 roku zostały zawarte umowy pomiędzy Naftoremont – Naftobudowa Sp. z o.o. a Przedsiębiorstwem „AGAT” S. A. z siedzibą w Kolaszkach („Wykonawca”). Przedmiotem Umów jest wykonanie w formule EPC przez Wykonawcę prac z zakresu branży elektrycznej, AKPiA i teletechnicznej w ramach zadania pn. „PAKIET K-003 z zakresu OSBL pakietu rozbudowy instalacji Olefin” (o zawarciu przez konsorcjum, w skład którego wchodzi NN, umowy na realizację ww. zadania, Spółka informowała raportem bieżącym nr 25/2023 w dniu 5 lipca 2023 r.). łączne wynagrodzenie netto Wykonawcy z tytułu Umów wynosi 272,3 mln zł i ma charakter ryczałtowy z możliwością indeksacji. Termin realizacji przedmiotu Umów ustalono na 42 miesiące od daty ich wejścia w życie. Wykonawca udzieli gwarancji od wad fizycznych przedmiotu Umów na okres: 36 miesięcy - w zakresie robót budowlanych, usług zrealizowanych w ramach przedmiotu Umowy i dokumentacji; (ii) 24 miesięcy - w zakresie dostaw, w tym materiałów i urządzeń ; (iii) 60 miesięcy - w zakresie prac i dostaw dla systemów kablowych 6 kV. Wykonawca wniesie w formie gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych na rzecz NN zabezpieczenie należytej realizacji Umowy w wysokości 10% wartości wynagrodzenia oraz zabezpieczenie usunięcia wad i usterek przedmiotu Umowy w okresie gwarancyjnym w wysokości 5% wartości wynagrodzenia. Pozostałe warunki Umów, nie odbiegają znacząco od standardowo obowiązujących na rynku.
- W dniu 11 października 2023 roku Spółka zawarła z bankiem Intesa Sanapol S.p.A. z siedzibą przy Piazza San Carlo w Turynie, działającym przez swój oddział Intesa Sanpaolo S.p.A. Spółka Akcyjna Oddział w Polsce,

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

z siedzibą w Warszawie aneks do Umowy o linię gwarancyjną („Umowa”), na mocy którego dotychczasowy limit linii w kwocie 472 000 000 zł został podwyższony do poziomu 726 000 000 zł. Zwiększony Limit linii przysługujący Spółce na podstawie Umowy ma charakter odnawialny i obowiązuje nie dłużej niż do dnia 31 grudnia 2027 roku. W ramach aneksowanej Umowy Spółka planuje pozyskać w szczególności gwarancje na potrzeby finansowania kontraktu Olefiny.

W wyniku zawartego aneksu do Umowy zaktualizowane zostały warunki cenowe współpracy oraz zakres jej zabezpieczeń. Zgodnie z Umową, wierzytelności Banku będą zabezpieczone: (i) przelewem na rzecz Banku wierzytelności pieniężnych przysługujących Spółce z tytułu finansowanych przez Bank kontraktów, w szczególności Kontraktu Dolna Odra, Kontraktu Czechnica, Kontraktu Rybnik oraz Kontraktu Olefiny, (ii) zastawem rejestrowym na wierzytelnościach z umowy rachunku bankowego dotyczących rachunków bankowych otwartych w Banku oraz (iii) zastawem finansowym na środkach pieniężnych zgromadzonych na takich rachunkach otwartych w Banku. Ponadto, Spółka złoży zaktualizowane oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego.

Niezależnie od powyższego, w odniesieniu do gwarancji wystawianych przez Bank do Kontraktu Olefiny, Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. z siedzibą w Płocku ustanowi następujące zabezpieczenia wierzytelności Banku: (i) przelew na rzecz Banku wierzytelności pieniężnych przysługujących Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. z tytułu Kontraktu Olefiny, (ii) zastaw rejestrowy na wierzytelnościach z umowy rachunku bankowego dotyczących rachunków bankowych otwartych przez Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. w Banku oraz (iii) zastaw finansowy na środkach pieniężnych zgromadzonych na takich rachunkach otwartych w Banku. Ponadto, Naftoremont-Naftobudowa sp. z o.o. złoży oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 6 Kodeksu postępowania cywilnego. Pozostałe postanowienia Umowy nie uległy zmianie.

- W dniu 25 października 2023 roku na zlecenie Spółki wystawiony został aneks przedłużający do dnia 15 stycznia 2024 roku gwarancje zabezpieczające realizowany kontrakt Puławy:
 - a) do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 59 650 tys. zł wydanej na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2019 roku z późn. zm., zawartej pomiędzy Spółką a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie,
 - b) do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 46 340 tys. zł wydanej na podstawie umowy z dnia 31 maja 2017 r. z późn. zm., zawartej pomiędzy Spółką, Naftoremont - Naftobudowa Sp. z o.o., Polimex Energetyka Sp. z o.o., Polimex Budownictwo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jako zobowiązanymi oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego.
- Raportem bieżącym nr 43/2023 z dnia 2 listopada 2023 roku Spółka poinformowała, że w dniu 26 września 2023 roku podjęła decyzję o opóźnieniu przekazania informacji poufnej do publicznej wiadomości o wydaniu przez Sąd Okręgowy we Wrocławiu Wydział X Gospodarczy („Sąd”) postanowienia („Postanowienie”) w przedmiocie udzielenia zabezpieczenia roszczenia Spółki oraz Polimex Energetyka sp. z o.o. wobec Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich Kongregacja S.A. we Wrocławiu („Kogeneracja”) o ukształtowanie stosunku prawnego i zmianę umowy z dnia 23 czerwca 2021 roku na wykonanie inwestycji pn. „Realizacja „pod klucz” elektrociepłowni gazowo-parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich Kogeneracja S.A. w Siechnicach”. Na mocy Postanowienia Sąd udzielił zabezpieczenia roszczenia Konsorcjum wobec Kogeneracji o podwyższenie wynagrodzenia Konsorcjum z tytułu Kontraktu z kwoty 1 169,2 mln zł netto o kwotę 343,9 mln zł netto do łącznej kwoty 1 503,1 mln zł netto, poprzez ustalenie, że do czasu prawomocnego zakończenia postępowania wartość określonych „kamieni milowych” Kontraktu zostanie podwyższona o łączną kwotę 172 mln zł netto.
Przyczyną ujawnienia opóźnionej informacji poufnej był brak spełniania przesłanek do jej dalszego opóźniania z uwagi na złożenie przez Konsorcjum do Sądu pozwu w sprawie wyżej opisanego roszczenia. Przedmiotem żądania pozwu jest ukształtowanie stosunku prawnego i zmiana Umowy Nr 3310088286 z dnia 23 czerwca 2021 roku na wykonanie inwestycji pn. „Realizacja „pod klucz” elektrociepłowni gazowo-parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich Kogeneracja S.A. w Siechnicach” („Kontrakt”) zawartej pomiędzy Konsorcjum jako wykonawcą, a Kogeneracją jako zamawiającym, przez oznaczenie wysokości wynagrodzenia Konsorcjum za wykonanie Kontraktu, poprzez ich podwyższenie z kwoty 1 159 180 000 zł netto powiększonej o należny podatek VAT, o kwotę 343 930 862,80 zł netto powiększonej o należny podatek VAT, tj. do łącznej kwoty 1 503 110 862,80 zł netto powiększonej o należny podatek VAT, a w konsekwencji, o zasądzenie od Kogeneracji na rzecz Konsorcjum łącznej kwoty 343 930 862,80 zł netto powiększonej o należny podatek VAT.

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

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

Działalność Spółki dominującej oraz spółek Grupy kapitałowej wykazuje cechy sezonowości w zakresie prowadzenia robót budowlano-montażowych, remontowych oraz drogowych. W okresie zimowym maleje ilość robót wykonywanych na otwartych terenach placów budów. Dodatkowo, w niektórych branżach prace remontowe są prowadzone w określonych porach roku (np. w elektrowniach i elektrociepłowniach koncentrują się w miesiącach letnich). Z kolei prace modernizacyjne są podejmowane w cyklach kilkuletnich (np. w elektrowniach, rafineriach czy zakładach chemicznych). W harmonogramach realizacji zadań inwestycyjnych Grupy kapitałowej są uwzględnione uwarunkowania klimatyczne, zaś przy sporządzaniu budżetu również konsekwencje stosowanych procedur przyznawania i rozliczeń finansowych zleceń.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka wykupiła wyemitowane w poprzednich okresach obligacje własne o wartości 3 800 000 zł oraz obligatariusze dokonali konwersji obligacji na akcje o wartości 4 000 000 zł. Poza powyższymi operacjami w okresie sprawozdawczym nie dokonano emisji, wykupu lub spłaty innych dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

26. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje

- W dniu 1 lutego 2023 roku dokonano rejestracji i dopuszczenia do obrotu 500 000 akcji serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 000 000 zł.
- W dniu 15 marca 2023 roku, na podstawie oświadczenia od jednego z obligatariuszy, dokonano zamiany 3 Obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 1 500 000 zł, na prawo do 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 500 000 zł. Rejestracja i dopuszczenie do obrotu nowych akcji nastąpiła 14 kwietnia 2023 roku.
- W dniu 14 czerwca 2023 roku, na podstawie oświadczenia od jednego z obligatariuszy, dokonano zamiany 2 Obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 1 000 000 zł, na prawo do 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 000 000 zł. Rejestracja i dopuszczenie do obrotu nowych akcji nastąpiła 11 lipca 2023 roku.
- W dniu 14 września 2023 roku, na podstawie oświadczenia od jednego z obligatariuszy, dokonano zamiany 3 Obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 1 500 000 zł, na prawo do 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 500 000 zł. Rejestracja i dopuszczenie do obrotu nowych akcji nastąpiła 5 października 2023 roku.

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

27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej

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

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

W okresie sprawozdawczym nie deklarowano ani nie wypłacono dywidend.

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

29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz

Prognozy wyników na 2023 rok Spółki Polimex Mostostal S.A. oraz Grupy Polimex Mostostal nie były publikowane.

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

Na dzień 30 września 2023 roku toczy się postępowanie dotyczące pozwu wzajemnego od Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie („Pozwana”). Pozew wzajemny skierowany jest przeciwko Spółce i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. Pozew wzajemny jest stanowiskiem Pozwanej w sprawie wszczętej w czerwcu 2017 roku przez Emitenta i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. o unieważnienie umowy sprzedaży 2 znaków towarowych Mostostal: słowno-graficznego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 87887 i słownego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 97850. Umowa sprzedaży znaków została zawarta przez syndyka jednego z podmiotów korzystających ze znaku w 2007 roku, nabywcą znaku była Pozwana. Wartość przedmiotu sporu wynosi 96 908 719 zł. Wartość wskazana przez Pozwaną jako wartość przedmiotu sporu stanowi obliczoną przez Pozwaną wartość odszkodowania za naruszenie praw ochronnych w zakresie wskazanych znaków towarowych. Pozwana wnosi o zasądzenie odszkodowania w kwocie 83 717 995 zł od Spółki oraz 13 190 724 zł od Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. W opinii Zarządu Spółki pozew wzajemny jest bezzasadny i stanowi jedynie konsekwencję pozwu złożonego w czerwcu 2017 roku przez Jednostkę dominującą, a kwota odszkodowania jest nieuzasadniona. Z analiz Spółki wynika, że Spółka posiada prawa podmiotowe do firmy Mostostal oraz prawa do używania nazwy Mostostal z wcześniejszym pierwszeństwem niż pierwszeństwa do ww. znaków towarowych Mostostal.

W dniu 30 października 2023 roku Spółka oraz Polimex Energetyka Sp. z o.o. wystąpiły przeciwko Zespołowi Elektrociepłowni Wrocławskich Kongregacja S.A. we Wrocławiu z pozwem o ukształtowanie stosunku prawnego i zmianę Umowy Nr 3310088286 z dnia 23 czerwca 2021 r. na wykonanie inwestycji pn. „Realizacja „pod klucz” elektrociepłowni gazowo-parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. w Siechnicach” („Kontrakt”) przez oznaczenie wysokości wynagrodzenia Spółki oraz Polimex Energetyka Sp. z o.o. jako Wykonawcy za wykonanie Kontraktu, poprzez ich podwyższenie z kwoty 1 159 180 000 zł netto o kwotę 343 930 862,80 zł netto, tj. do łącznej kwoty 1 503 110 862,80 zł netto, a w konsekwencji, o zasądzenie od Kogeneracji na rzecz Konsorcjum łącznej kwoty 343 930 862,80 zł netto. Kwestia ta została szerzej zaprezentowana w nocie 22. W opinii Zarządu Spółki pozew jest zasadny.

Poza powyższymi sprawami, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie toczyły się postępowania sądowe o istotnej z punktu widzenia sprawozdania finansowego wartości.

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

ŚRÓDROCZNA INFORMACJA FINANSOWA POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

Śródroczny rachunek zysków i strat

	Nota	Za okres 9 miesiący od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane)	Za okres 9 miesiący od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesiący od 01.07.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesiący od 01.07.2022 do 30.09.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	2,3	860 303	1 060 747	247 170	420 116
Koszt własny sprzedaży		(796 947)	(968 220)	(227 481)	(387 107)
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży		63 356	92 527	19 689	33 009
Koszty ogólnego zarządu		(26 574)	(23 747)	(8 432)	(7 946)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych		(742)	(1 188)	(298)	355
Pozostałe przychody operacyjne		416	557	164	230
Pozostałe koszty operacyjne		(554)	(448)	(70)	(122)
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej		35 902	67 701	11 053	25 526
Przychody finansowe	4	38 215	72 662	3 222	10 687
Koszty finansowe	5	(16 046)	(11 728)	(6 311)	(4 492)
Zysk/ (strata) brutto		58 071	128 635	7 964	31 721
Podatek dochodowy		(6 811)	(12 686)	(1 671)	(6 878)
Zysk/ (strata) netto		51 260	115 949	6 293	24 843
Zysk/ (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję)					
– podstawowy zysk na akcję		0,213	0,487	0,026	0,104
– rozwodniony zysk na akcję		0,214	0,445	0,032	0,100

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres 9 miesiący od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane)	Za okres 9 miesiący od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesiący od 01.07.2022 do 30.09.2022 (niebadane)	Za okres 3 miesiący od 01.07.2022 do 30.09.2022 (niebadane)
Zysk / (strata) netto	51 260	115 949	6 293	24 843
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:				
Zmiana stanu z przeszacowania środków trwałych	–	–	–	–
Zysk / (strata) aktuarialna	–	–	–	–
Inne całkowite dochody netto za okres	–	–	–	–
Łączne całkowite dochody	51 260	115 949	6 293	24 843

Śródroczny bilans

	Nota	Stan na dzień 30 września 2023 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	10	52 199	57 625
Nieruchomości inwestycyjne		65 857	65 982
Aktywa niematerialne		689	434
Aktywa finansowe		531 358	421 491
Należności długoterminowe		–	222
Kaucje z tytułu umów o budowę		11 463	21 123
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		68 672	75 419
Pozostałe aktywa trwałe		7 353	4 472
Aktywa trwałe razem		737 591	646 768
Aktywa obrotowe			
Zapasy		11 134	–
Należności z tytułu dostaw i usług		311 503	124 324
Kaucje z tytułu umów o budowę		28 998	23 036
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		261 192	103 704
Należności pozostałe		46 587	127 061
Aktywa finansowe		8 506	6 723
Pozostałe aktywa		7 537	5 599
Środki pieniężne	12	138 532	799 577
Aktywa obrotowe razem		813 989	1 190 024
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	11	429	503
Aktywa razem		1 552 009	1 837 295

Śródroczny bilans (ciąg dalszy)

	Nota	Stan na dzień 30 września 2023 (niebadane)	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Zobowiązania i kapitał własny			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		483 238	479 738
Kapitał zapasowy		319 479	300 830
Niezarejestrowana emisja akcji		1 500	1 000
Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje		5 245	5 532
Skumulowane inne całkowite dochody		29 159	29 159
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		51 260	18 362
Kapitał własny razem		889 881	834 621
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		28 767	32 951
Obligacje długoterminowe		80 518	98 011
Rezerwy	9	19 703	21 115
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		680	682
Kaucje z tytułu umów o budowę		17 449	13 886
Zobowiązania pozostałe		-	3
Zobowiązania długoterminowe razem		147 117	166 648
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania		21 899	21 397
Obligacje krótkoterminowe		24 802	13 856
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		317 508	498 900
Kaucje z tytułu umów o budowę		16 094	16 520
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych		98 086	250 494
Zobowiązania pozostałe		2 531	1 383
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		6	7
Rezerwy	9	15 336	8 688
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		18 611	24 643
Przychody przyszłych okresów		138	138
Zobowiązania krótkoterminowe razem		515 011	836 026
Zobowiązania razem		662 128	1 002 674
Zobowiązania i kapitał własny razem		1 552 009	1 837 295

Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

	Nota	Za okres 9 miesiący od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane)	Za okres 9 miesiący od 01.01.2022 do 30.09.2022 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/ (strata) brutto		58 071	128 635
Korekty o pozycje:		(652 888)	(183 951)
Amortyzacja		10 950	8 588
Odsetki i dywidendy, netto		(3 111)	634
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		100	(108)
Zmiana stanu należności		(315 965)	(330 781)
Zmian stanu zapasów		(11 134)	(63)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(334 413)	128 788
Zmiana stanu pozostałych aktywów i przychodów przyszłych okresów		(4 818)	1 629
Zmiana stanu rezerw		5 237	6 849
Podatek dochodowy		(61)	(22)
Pozostałe		327	535
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(594 817)	(55 316)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		152	1 811
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych		(1 166)	(1 210)
Nabycie aktywów finansowych		(92)	(472)
Dywidendy i udziały w zysku otrzymane		10 292	16 544
Odsetki		1 135	435
Splata udzielonych pożyczek		23 100	5 825
Udzielenie pożyczek		(77 731)	(15 008)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(44 310)	7 925
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata obligacji		(3 800)	(3 700)
Splaty pożyczek / kredytów		-	(6 145)
Odsetki zapłacone		(8 381)	(7 052)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu		(9 737)	(7 757)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(21 918)	(24 654)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(661 045)	(72 045)
Środki pieniężne na początek okresu	12	799 577	703 460
Środki pieniężne na koniec okresu	12	138 532	631 415
<i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		26 980	127 438

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu		Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk / (strata) aktuarialna		
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	479 738	300 830	1 000	5 532	28 020	1 139	18 362	834 621
Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	-	51 260	51 260
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	51 260	51 260
Podział wyniku	-	18 362	-	-	-	-	(18 362)	-
Konwersja obligacji na akcje	-	287	4 000	(287)	-	-	-	4 000
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	3 500	-	(3 500)	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2023 roku	483 238	319 479	1 500	5 245	28 020	1 139	51 260	889 881

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Niezarejestrowana emisja akcji	Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje	Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu		Zyski zatrzymane / Niepokryte straty	Kapitał własny razem
					Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk / (strata) aktuarialna		
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	473 238	211 474	2 500	5 892	28 020	977	88 996	811 097
Zysk / (strata) netto	-	-	-	-	-	-	115 949	115 949
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	115 949	115 949
Podział wyniku	-	88 996	-	-	-	-	(88 996)	-
Konwersja obligacji na akcje	-	288	4 000	(288)	-	-	-	4 000
Rejestracja zamiany obligacji na akcje	5 000	-	(5 000)	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2022 roku	478 238	300 758	1 500	5 604	28 020	977	115 949	931 046

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

1. Zasady rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku i są zgodne z zasadami rachunkowości zaprezentowanymi w nocie 3 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku.

2. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów poszczególnych segmentów sprawozdawczych oraz informacji geograficznych Spółki za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku.

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

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

Segmenty sprawozdawcze

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	810 666	49 637	860 303
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu razem	810 666	49 637	860 303
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	54 450	(18 548)	35 902
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(1 269)	23 438	22 169
Zysk / (strata) brutto segmentu	53 181	4 890	58 071
Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022			
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	1 021 517	39 230	1 060 747
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu ogółem	1 021 517	39 230	1 060 747
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	81 305	(13 604)	67 701
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(1 064)	61 998	60 934
Zysk / (strata) brutto segmentu	80 241	48 394	128 635

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	230 317	16 853	247 170
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu razem	230 317	16 853	247 170
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	15 429	(4 376)	11 053
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(185)	(2 904)	(3 089)
Zysk / (strata) brutto segmentu	15 244	(7 280)	7 964

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody			
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	408 819	11 297	420 116
Sprzedaż między segmentami	–	–	–
Przychody segmentu ogółem	408 819	11 297	420 116
Wyniki			
Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej	30 916	(5 390)	25 526
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(221)	6 416	6 195
Zysk / (strata) brutto segmentu	30 695	1 026	31 721

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

3. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	810 666	32 927	843 593
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	–	1 914	1 914
Przychody z wynajmu	–	14 796	14 796
Przychody ze sprzedaży razem	810 666	49 637	860 303

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	1 021 548	22 339	1 043 887
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów	(32)	2 579	2 547
Przychody z wynajmu	1	14 312	14 313
Przychody ze sprzedaży razem	1 021 517	39 230	1 060 747

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	230 317	10 342	240 659
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	–	1 160	1 160
Przychody z wynajmu	–	5 351	5 351
Przychody ze sprzedaży razem	230 317	16 853	247 170

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych	408 819	6 574	415 393
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów	–	69	69
Przychody z wynajmu	–	4 654	4 654
Przychody ze sprzedaży razem	408 819	11 297	420 116

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

Przychody według rejonu geograficznego

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Polska	810 666	49 637	860 303
Zagranica	–	–	–
Przychody ze sprzedaży razem	810 666	49 637	860 303

Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Polska	1 021 517	39 055	1 060 572
Zagranica	–	175	175
Przychody ze sprzedaży razem	1 021 517	39 230	1 060 747

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Polska	230 317	16 853	247 170
Zagranica	–	–	–
Przychody ze sprzedaży razem	230 317	16 853	247 170

Za okres 3 miesięcy od 01.07.2022 do 30.09.2022	Energetyka	Pozostała działalność	Działalność razem
Polska	408 819	11 272	420 091
Zagranica	–	25	25
Przychody ze sprzedaży razem	408 819	11 272	420 116

4. Przychody finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody z tytułu odsetek bankowych i pożyczek	15 050	8 999	3 123	5 138
Przychody z tytułu dywidendy	10 516	9 166	16	51
Dodatnie różnice kursowe	–	6 279	–	4 827
Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem	1 635	1 297	(206)	(70)
Udziały w zyskach	10 485	45 362	124	(348)
Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności	195	1 039	15	1 024
Inne	334	520	150	65
Przychody finansowe razem	38 215	72 662	3 222	10 687

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

5. Koszty finansowe

	Za okres 9 miesięcy		Za okres 3 miesięcy	
	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022
Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek	278	1 367	(60)	210
Odsetki i prowizje od obligacji	9 634	8 472	3 170	3 476
Odsetki od innych zobowiązań	29	305	9	257
Prowizje agencyjne, administracyjne	640	439	160	143
Ujemne różnice kursowe	3 576	–	2 257	–
Koszty finansowe z tytułu umów leasingowych	1 273	801	412	279
Strata z tytułu likwidacji spółki	–	39	–	39
Udział w stratach spółek komandytowych	265	–	265	–
Inne	351	305	98	88
Koszty finansowe razem	16 046	11 728	6 311	4 492

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

	Stan na dzień 30 września 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Zobowiązania warunkowe	1 206 799	1 111 251
- udzielonych gwarancji i poręczeń	1 149 976	1 052 060
- sprawy sądowe	56 823	59 191

Wzrost wartości udzielonych gwarancji w głównej mierze wynika z wystawienia nowych gwarancji finansowych zabezpieczających realizację dużych kontraktów takich jak: Rozbudowa instalacji Olefiny w Płocku, Baza obsługi technicznej Portu Lotniczego Rzeszów – Jasionka.

7. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

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

8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 i na dzień 30 września 2023 oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku i na dzień 31 grudnia 2022.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023			
	Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Jednostki zależne	69 745	23 825	180 864	343
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	740 290	–	15 754	2
Razem	810 035	23 825	196 618	345

Stan na dzień 30.09.2023					
Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek, leasing
78 259	29 369	56 996	95 426	72	12 011
147 156	212	945	2 009	97 031	34
225 415	29 581	57 941	97 435	97 103	12 045

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2022 do 30.09.2022			
	Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
Jednostki zależne	35 878	55 834	333 875	1 372
Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy	794 983	–	11 497	1
Razem	830 861	55 834	345 372	1 373

Stan na dzień 31.12.2022					
Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek, leasing
42 515	74 494	22 948	128 110	85 826	12 562
4	249	21	1 884	422	–
42 519	74 743	22 969	129 994	86 248	12 562

9. Zmiana stanu rezerw

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na poręczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2023	27 189	2 156	450	8	29 803
Utworzone w ciągu roku obrotowego	5 805	–	–	92	5 897
Wykorzystane	(403)	–	–	(92)	(495)
Rozwiązane	(131)	–	(35)	–	(166)
Na dzień 30 września 2023	32 460	2 156	415	8	35 039
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2023	12 957	1 956	415	8	15 336
Długoterminowe na dzień 30 września 2023	19 503	200	–	–	19 703

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	Rezerwa na kary	Rezerwa na poręczenia	Razem
Na dzień 1 stycznia 2022	14 638	2 792	500	7	17 937
Utworzone w ciągu roku obrotowego	8 030	–	–	95	8 125
Wykorzystane	(343)	(490)	(49)	(94)	(976)
Rozwiązane	(301)	–	–	–	(301)
Na dzień 30 września 2022 roku	22 024	2 302	451	8	24 785
Krótkoterminowe na dzień 30 września 2022	2 378	2 056	451	8	4 893
Długoterminowe na dzień 30 września 2022	19 646	246	–	–	19 892

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

W trakcie dziewięciu miesięcy 2023 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 901 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 4 522 tys. zł. W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z ujmowania w leasingu nowych środków transportowych: 4 223 tys. zł.

Wartość sprzedaży i likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie dziewięciu miesięcy 2023 roku była nieistotna. Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w okresie wyniosła 10 791 tys. zł.

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

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

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

	Stan na dzień 30 września 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Rzeczowe aktywa trwałe	412	486
Nieruchomości inwestycyjne	17	17
Aktywa przeznaczone do sprzedaży razem	429	503

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień 30 września 2023	Stan na dzień 31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	67 532	83 177
Lokaty krótkoterminowe	71 000	716 400
Razem	138 532	799 577
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	26 980	60 885

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

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Warszawa, dnia 17 listopada 2023 roku

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

PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU ZAWIERAJĄCEGO DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ		
Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
Sławomir Czech	Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy	