

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

GRUPA KAPITAŁOWA PBG



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU
DO 30 CZERWCA 2024 ROKU

WYSOGOTOWO, DNIA 27 WRZEŚNIA 2024 ROKU

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za pierwsze półrocze 2024 roku.....	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
1.1 Lista likwidatorów oraz skład RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ.....	11
1.2 INFORMACJA O GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....	12
1.3 ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....	14
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	16
2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA	16
2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLENÍ.....	16
2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	16
2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI ORAZ OTWARCIA POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO NA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	21
2.5. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	22
2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI	22
2.5.2. KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	24
2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	24
3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ORAZ UTRATA KONTROLI.....	27
4. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE	27
5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	28
6. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ.....	28
7. SEGMENTY OPERACYJNE	28
8. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH.....	28
9. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY.....	28
10. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH.....	29
11. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	29
12. NALEŻNOŚCI.....	30
13.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	30
13.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	31
14. UDZIELONE POŻYCZKI	31
15. ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	31
16. KAPITAŁ WŁASNY.....	31
16.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY.....	31
16.2. KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ.....	32
16.3. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	33
17. DYWIDENDY.....	33
18. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	33
18.1. ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.....	33
18.2. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMÓW	34
19. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	35
20. POZOSTAŁE REZERWY.....	35
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	36
22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU.....	37
23. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY.....	37
24. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	37
24.1. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ OGÓLEM	37
24.2. KONTRAKT WIERZCHOWICE.....	38
25. SEGMENTY OPERACYJNE	39
26. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	39
26.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ.....	39
26.2. ZYSK (STRATA) ZWIĄZANE Z UKŁADEM Z WIERZYCIELAMI (W TYM UCHYLENIE)	39
26.3. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	39
27. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	40
28. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE.....	41

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa PBG</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2024-30.06.2024</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

29. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	46
30. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	47
31. WYNAGRODZENIA likwidatorów I RADY NADZORCZEJ.....	47
32. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	48
33. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJATKOWEJ, FINANSOWEJ I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SA ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ DLA EMITENTA.....	49
34. INNE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI (WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO) .	50
35. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	52

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023
Przychody ze sprzedaży	-	14
Koszt własny sprzedaży	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-	14
Koszty ogólnego zarządu	(526)	(1 040)
Pozostałe przychody operacyjne	6 609	2 495
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
Utrata wartości aktywów finansowych	-	(11)
Zysk/strata związane z układem z wierzycielami (w tym uchylenie)	(140 698)	(153 137)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(134 615)	(151 679)
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	(14 510)	(600)
Zysk (strata) brutto	(149 125)	(152 279)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(149 125)	(152 279)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej, przypadający:	(30 371)	(44 871)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(30 371)	(44 871)
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
Zysk (strata) netto z całej działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadający:	(179 496)	(197 150)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(179 496)	(197 150)
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	-

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej	(149 496 361)	(152 279)
- podstawowy	(0,182)	(0,186)
- rozwodniony	(0,182)	(0,186)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej	(30 371)	(44 871)
- podstawowy	(0,037)	(0,055)
- rozwodniony	(0,037)	(0,055)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej	(179 496)	(197 150)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023
- podstawowy	(0,219)	(0,241)
- rozwodniony	(0,219)	(0,241)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023
Zysk (strata) netto	(179 496)	(197 150)
<i>Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych</i>	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	(179 496)	(197 150)
Całkowite dochody przypadające:	(179 496)	(197 150)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(179 496)	(197 150)
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	-

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023	30 czerwca 2023
Aktywa trwałe	77	782	791
Rzeczowe aktywa trwałe	77	79	88
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	703	703
Aktywa obrotowe	60 996	83 925	89 096
Zapasy	-	42	43
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 301	1 901	1 922
Pożyczki udzielone	414	214	347
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 207	15 467	17 703
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44	356	449
	19 966	17 980	20 464
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	41 030	65 945	68 632
AKTYWA RAZEM	61 073	84 707	89 887

	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023	30 czerwca 2023
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	(6 122 037)	(5 949 142)	(5 774 691)
Kapitał podstawowy	16 368	16 368	16 368
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 022 933	1 022 933	1 022 933
Pozostałe kapitały rezerwowe	477 717	499 120	505 853
Zyski (straty) z lat ubiegłych	(7 459 559)	(7 112 210)	(7 122 695)
Zysk (strata) netto bieżącego roku	(179 496)	(375 353)	(197 150)
Kapitał własny ogółem	(6 121 273)	(5 949 142)	(5 774 691)
Zobowiązania długoterminowe	14 153	596	659
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	14 145	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	-	64	64
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	354	354
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	178	241
Zobowiązania krótkoterminowe	6 168 956	6 033 253	5 863 917
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	536 720	515 937	494 135
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	135 462	133 476	133 407
Zobowiązania z tytułu uchylecia układu	5 493 074	5 352 375	5 204 211
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 527	2 547	2 885
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 173	9 354	9 517
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	114	114
	6 168 956	6 013 803	5 844 269
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	19 450	19 648
Zobowiązania razem	6 183 109	6 033 849	5 864 576
PASYWA RAZEM	61 073	84 707	89 887

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 30.06.2024 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2024	16 368	1 022 933	499 120	(7 487 564)	(5 949 142)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(179 496)	(179 496)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(179 496)	(179 496)
Pokrycie strat z kapitału zapasowego	-	-	(21 404)	21 404	-
Inne korekty	-	-	-	6 601	6 601
Suma zmian w kapitale	-	-	(21 404)	(151 491)	(172 895)
30 czerwca 2024	16 368	1 022 933	477 716	(7 639 055)	(6 122 037)

ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2023	16 368	1 022 933	505 853	(7 122 692)	(5 577 538)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(375 353)	(375 353)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres	-	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(375 353)	(375 353)
Skutki zmian wynikające z utrat kontroli	-	-	(6 733)	10 484	3 751
Suma zmian w kapitale	-	-	(6 733)	(364 869)	(371 602)
31 grudnia 2023	16 368	1 022 933	499 120	(7 487 564)	(5 949 142)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 30.06.2023 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2023	16 368	1 022 933	505 853	(7 122 692)	(5 577 538)
Zysk (strata) netto za okres				(197 150)	(197 150)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(197 150)	(197 150)
Suma zmian w kapitale	-	-	-	(197 150)	(197 150)
30 czerwca 2023	16 368	1 022 933	505 853	(7 319 845)	(5 774 691)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	(149 125)	(152 279)
Zysk/(strata) brutto z działalności zaniechanej	(30 771)	(44 871)
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(179 496)	(197 150)
Korekty:		
Amortyzacja	3	3
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości)	(930)	(4 001)
Straty (zyski) z tytułu zmian wartości godziwej	5 436	19 025
Straty (zyski) ze sprzedaży aktywów trwałych	14 729	(557)
Przychody (koszty) finansowe	21 487	25 775
Zmiana stanu należności	600	126
Zmiana stanu zapasów	42	(9)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	967	4 077
Zmiana stanu rezerw	(6 983)	(129)
Korekty związane z zyskiem / stratą związaną z układem z wierzycielami (w tym uchYLENIEM)	140 699	153 137
Pozostałe	111	(31)
Przepływy pieniężne z działalności	(3 336)	266
Podatek dochodowy zapłacony (zwrot)	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 336)	266
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	25 100	58
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	(35)
Wpływy ze sprzedaży innych aktywów trwałych	-	958
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	400	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	5	165
Udzielenie pożyczek	(197)	-
Odsetki od udzielonych pożyczek	332	344
Dywidendy otrzymane	-	(1)
Pozostałe	2	4
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	25 642	1 493
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Opłacenie zobowiązań z tytułu leasingu, zaliczone do działalności finansowej	(19 551)	(1 188)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	-
Spłata pożyczek i kredytów	-	-
Spłata odsetek od pożyczek i kredytów	(14)	(26)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(19 565)	(1 214)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	2 741	545
Różnice kursowe netto	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 741	545
Środki pieniężne na początek okresu	15 467	17 158
Środki pieniężne na koniec okresu	18 207	17 703

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2024 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej PBG (dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą Kapitałową PBG”, „Grupą”) jest PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji (dalej zwana „Spółką dominującą”, „Jednostką dominującą”).

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej została utworzona w dniu 2 stycznia 2004 roku na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 1 grudnia 2003 roku. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000184508. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 631048917. Akcje Spółki dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Czas trwania Spółki dominującej oraz Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony, niemniej jest ograniczony zakończeniem procesu likwidacji.

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka dominująca złożyła wniosek o otwarcie Postępowania Sanacyjnego oraz wniosek o uchylenie Układu zawartego w 2015 roku z wierzycielami. W dniu 9 stycznia 2020 roku, Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydał postanowienie o uchyleniu Układu, które uprawomocniło się w dniu 29 lutego 2020 roku. Z kolei w dniu 12 lutego 2020 roku otwarte zostało wobec Spółki dominującej postępowanie sanacyjne (sygn. akt GR 101/19), które aktualnie toczy się przed Sądem Rejonowym Poznań – Stare Miasto w Poznaniu pod sygn. akt XI GRs 2/20, zgodnie z którym:

- zezwolono Spółce dominującej na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nie przekraczającym zakresu zwykłego zarządu*;
- wyznaczono sędziego – komisarza w osobie SSR Magdaleny Bojarskiej;
- wyznaczono zarządcę tj. spółkę Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000591282).

* w dniu 7 maja 2020 roku Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydał na posiedzeniu niejawnym (sygn. akt XI GRs 2/20), Postanowienie, którym postanowił: „cofnąć dłużnikowi PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie zezwolenie na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu”. Tym samym, zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku - Prawo restrukturyzacyjne zarząd nad Spółką dominującą objął wyznaczony przez sąd w postanowieniu o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Spółki dominującej zarządcą, tj. spółka Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie.

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę nr 6, na podstawie, której postanowiono:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- rozwiązać Spółkę dominującą. Rozwiązanie Spółki dominującej nastąpi po przeprowadzeniu jej likwidacji. W trakcie likwidacji Spółka dominująca będzie prowadzona pod dotychczasową firmą z dodatkiem „w likwidacji”;
- powołać na likwidatora Spółki dominującej: Pana Macieja Stańczuka.

W okresie likwidacji Spółka dominująca będzie reprezentowana w następujący sposób: jeśli w Spółce dominującej jest dwóch lub więcej likwidatorów, do składania oświadczeń w imieniu Spółki dominującej, wymagane jest współdziałanie dwóch likwidatorów. W przypadku powołania jednego likwidatora, reprezentuje on Spółkę dominującą samodzielnie.

W dniu 8 listopada 2022 roku Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu o otwarciu wobec Spółki likwidacji.

W dniu 8 sierpnia 2023 roku została podjęta warunkowa Uchwała nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej w sprawie podziału przez wydzielenie PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji (RB PBG 16/2023).

W dniu 26 lipca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej odwołało dotychczasowego likwidatora PBG - Pana Macieja Stańczuka oraz powołało do pełnienia tej funkcji Panią Kingę Banaszak-Filipiak. W tym samym dniu została podjęta warunkowa Uchwała nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej w sprawie podziału przez wydzielenie PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji (RB PBG 10/2024), z uwagi na upływ terminu dla rejestracji warunkowej uchwały w tym samym przedmiocie podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 8 sierpnia 2023 roku.

1.1 LISTA LIKWIDATORÓW ORAZ SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Lista Likwidatorów Spółki dominującej oraz Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień złożenia sprawozdania przedstawiają poniższe tabele:

Na dzień 30 czerwca 2024 roku

Likwidator Spółki

Maciej Stańczuk – likwidator

Skład Rady Nadzorczej Spółki

Małgorzata Wiśniewska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Roman Wenski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marian Kotewicz - Członek Rady Nadzorczej
Hanna Gajewska - Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Nelke - Sekretarz Rady Nadzorczej

Zarządca PBG

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.

Na dzień złożenia sprawozdania

Likwidator Spółki

Kinga Banaszak-Filipiak – likwidator

Skład Rady Nadzorczej Spółki

Małgorzata Wiśniewska
Roman Wenski
Marian Kotewicz
Hanna Gajewska
Tomasz Nelke

Zarządca PBG

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nastąpiły następujące zmiany w składzie organów Spółki dominującej:

- W dniu 26 lipca 2024 r. Uchwałą nr 17 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PBG odwołało likwidatora Spółki dominującej w osobie Pana Macieja Stańczuka;
- W dniu 26 lipca 2024 r. Uchwałą nr 18 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PBG powołało likwidatora Spółki dominującej w osobie Pani Kingi Banaszak-Filipiak;
- W dniu 26 lipca 2024 r. Uchwałą nr 15 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PBG powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej nowej kadencji dotychczas pełniące funkcje Członków Rady Nadzorczej następujące osoby:
 1. Panią Małgorzatę Wiśniewską,
 2. Pana Romana Wenskiego,
 3. Pana Mariana Kotewicza,
 4. Pana Tomasza Nelke,
 5. Panią Hannę Gajewską.

1.2 INFORMACJA O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Grupę Kapitałową PBG tworzą Spółka dominująca oraz następujące spółki:

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Bieżąca działalność operacyjna	Procentowy udział w kapitale	
				30.06.2024	31.12.2023
PBG Dom Sp. z o.o. (1)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.Z	TAK	100,00%	100,00%
PBG Erigo Sp. z o.o. (2)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Działalność firm centralnych (Head Offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
Górecka Projekt Sp. z o.o. (3)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 41.10.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.Z	TAK	100,00%	100,00%
PBG Dom Invest Limited (4)	4 Afentrikas, Afentrika Court Office 2 P.C. 6018 Larnaka Cypr	Posiadanie aktywów inwestycyjnych	NIE	100,00%	100,00%
Erigo IV Sp. z o.o. (5) w likwidacji	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Bieżąca działalność operacyjna	Procentowy udział w kapitale	
				30.06.2024	31.12.2023
Erigo IV Sp. z o.o. SKA (6) w likwidacji	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
City Development Sp. z o. o. (7)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 41.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Dom Invest X Sp. z o.o. w likwidacji (8)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. (9)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. Platan Hotel SKA (10)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Hotele i podobne obiekty zakwaterowania PKD 55.10.Z	TAK	100,00%	100,00%
Ecoria Sp. z o.o. (11)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG DOM NIERUCHOMOŚCI Sp. z o.o (12) w likwidacji	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Zarządzenia nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z	NIE	100,00%	100,00%
Wschodni Invest Sp. z o.o. (13)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Ukraina LLC (14)	ul. Kondratiuka 1, 04201 Kijów UKRAINA	Budownictwo budynków i innych budowli, montaż i instalacja konstrukcji prefabrykowanych, montaż konstrukcji metalowych, organizacja budownictwa obiektów nieruchomości w celu sprzedaży i wynajmu; działalność w sferze inżynierskiego.	NIE	100,00%	100,00%
PBG Operator Sp. z o.o. (15)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z	NIE	100,00%	100,00%
Multaros Trading Company Limited (16)	Vasili Michalidi 9, 3026 Limassol CYPR	Posiadanie papierów wartościowych	NIE	100,00%	100,00%
BIO-FUN Sp. z o.o. (17)*	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Obsługa rynku nieruchomości	TAK	100,00%	100,00%

* Dane finansowe spółki Bio-fun nie zostały objęte niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym z uwagi na ich nieistotny wpływ

Wartości w powyższej tabeli prezentują udział Spółki dominującej w kapitałach poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Procentowy udział w kapitale spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej został zaprezentowany w postaci procentu złożonego (iloczynu procentowego udziału Spółki dominującej w kapitale danej spółki i procentowego udziału tej Spółki w kapitale jej spółki zależnej).

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Liczba posiadanych akcji/udziałów jest równa ilości głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w Spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Ponadto Jednostka dominująca posiada udział nieprzekraczający 50% w:

- RAFAKO S.A.,
- RAFAKO Engineering Sp. z o. o.

Jednostki te stanowią dla Grupy jednostki stowarzyszone, które z uwagi na aktualną sytuację Jednostki dominującej są przeznaczone do sprzedaży.

Ponadto Grupa posiada udział na poziomie 49% w jednostce Energopol Ukraina S.A. Jednostka ta jest spółką prawa ukraińskiego z siedzibą w Kijowie i również jest zaklasyfikowana jako aktywa przeznaczone do sprzedaży. Aktualnie wobec spółki Energopol Ukraina S.A. toczy się postępowanie upadłościowe.

Jednostka dominująca posiada również udział przekraczający 50% w spółkach:

- Aprivia SA w upadłości likwidacyjnej,
- PBG Technologia Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej,
- Energomontaż Południe SA w upadłości likwidacyjnej,
- KWG SA w upadłości likwidacyjnej.

Z datą postanowienia sądu, o postawieniu wyżej opisanych spółek zależnych w stan upadłości likwidacyjnej, Spółka dominująca utraciła kontrolę nad wyżej wymienionymi podmiotami, jednostki zależne znalazły się bowiem pod kontrolą organów postępowania upadłościowego.

Jednostka dominująca posiada również 39,09% akcji w spółce HYDROBUDOWA POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej, która nie jest objęta niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym z uwagi na to, iż znajduje się pod kontrolą organów postępowania upadłościowego.

1.3 ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku oraz po dniu bilansowym i wymagały ujawnienia:

Działania zmierzające do sprzedaży akcji jednostki stowarzyszonej RAFAKO

Działania zmierzające do sprzedaży akcji jednostki stowarzyszonej RAFAKO

Działania podejmowane przez Spółkę dominującą oraz jej Zarządcę w okresie 2023 roku zmierzające do zbycia posiadanego przez Spółkę dominującą bezpośrednio i pośrednio pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. zostały opisane w opublikowanym w dniu 26 kwietnia 2024 roku rocznym sprawozdaniu finansowym. W okresie po dniu 31 grudnia 2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania za pierwsze półrocze 2024 roku, Spółka oraz jej Zarządca nie byli stroną aktywnego procesu inwestorskiego zmierzającego do zbycia posiadanego przez Spółkę dominującą bezpośrednio oraz pośrednio pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. O podjęciu takiego procesu Spółka dominująca oraz jej Zarządca, będą informować w ramach odrębnych raportów.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Z punktu widzenia sprawozdania finansowego proces sprzedaży pakietu akcji spółki RAFAKO ma istotny wpływ na wycenę tych akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio przez Spółkę dominującą. Akcje RAFAKO wycenione są w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie z polityką rachunkowości Grupy w kwocie niższej: wartość bilansowa i wartość godziwa. Zgodnie z MSSF 13 dane z aktywnych rynków mają najwyższy priorytet, w związku z tym wartość wyceny na dzień bilansowy ustalona jest zgodnie z polityką rachunkowości w oparciu o kurs giełdowy akcji z dnia 28 czerwca 2024 roku, tj. 0,962 PLN za akcję. W przypadku jednak całkowitego braku możliwości sprzedaży akcji spółki RAFAKO na rynku giełdowym lub do wskazanego inwestora, Spółka dominująca poniesie stratę na sprzedaży jednostki stowarzyszonej RAFAKO S.A. w maksymalnej kwocie 40.852 tys. PLN. W tym miejscu wskazać należy na szczególnie istotne zdarzenie mające miejsce bezpośrednio przed dniem publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku związane ze spółką RAFAKO S.A. W dniu 25 września 2024 roku, RAFAKO S.A. (RB RAFAKO 48/2024) poinformowała o podjęciu przez jej Zarząd decyzji o złożeniu wniosku o ogłoszeniu upadłości spółki, a następnie w dniu 26 września 2024 roku (RB RAFAKO 49/2024) o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego w Gliwicach. W przypadku rozpoznania złożonego przez RAFAKO S.A. wniosku i ogłoszenia wobec tej spółki upadłości, Spółka dominująca utraci faktyczną kontrolę w zakresie wykonywania praw korporacyjnych inkorporowanych w posiadanym bezpośrednio i pośrednio pakiecie akcji spółki RAFAKO S.A. Nadto ogłoszenie upadłości wobec spółki RAFAKO S.A. może się także wiązać z wycofaniem akcji RAFAKO S.A. z obrotu publicznego. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca nie jest w stanie oszacować ryzyka, które wiązałoby się z brakiem rozpoznania lub odrzucenia przez sąd w/w wniosku, Spółka dominująca nie jest również w stanie oszacować wpływu na niniejsze sprawozdanie w przypadku, gdy sąd wyda postanowienie o ogłoszeniu upadłości wobec spółki RAFAKO S.A. Spółka dominująca wskazuje jedynie, że w dniu publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego kurs akcji RAFAKO S.A. na zamknięciu wyniósł 0,47 PLN za 1 akcję. Szacując wartość pakietu akcji RAFAKO S.A. należącego bezpośrednio i pośrednio do Spółki dominującej wg kursu zamknięcia z dnia 27 września 2024 r. wskazać można, że wycena tego pakietu akcji wyniosłaby 19.959 tys. PLN.

Podział Spółki dominującej:

W dniu 26 lipca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę nr 16 w sprawie podziału przez wydzielenie PBG SA w restrukturyzacji w likwidacji, której pełna treść została przedstawiona w Raporcie Bieżącym nr 10/2024.

Kontynuująca postępowania sanacyjnego wobec Spółki dominującej:

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku i dalej po dniu bilansowym, miały miejsce istotne zdarzenia w ramach postępowania sanacyjnego toczącego wobec Spółki dominującej, które zostały przedstawione w nocie 2.3 o braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz dane na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawnione są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok 2023.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą w dającej się przewidzieć przyszłości. Okoliczności, które na to wskazują zostały przedstawione w nocie nr 2.3. Natomiast zastosowane zasady wyceny zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2022. rok

2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Walutą funkcjonalną Jednostki dominującej i walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawdzanie finansowe za okres pierwszego półrocza 2024 roku sporządzone zostało przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej ponieważ Spółka dominująca (i) utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, (ii) od momentu otwarcia postępowania sanacyjnego nie realizuje kontaktów (z uwagi na uprawnienie przyznane Zarządcy Spółki dominującej w zakresie możliwości odstąpienia w trybie art. 298 ust. 1 p.r. od umów), (iii) nie pozyskuje nowych kontraktów. W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka dominująca złożyła do Sądu Rejonowego Poznań – Stare Miasto w Poznaniu XI Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych („Sąd Restrukturyzacyjny”) wniosek z dnia 19 grudnia 2019 roku o otwarcie postępowania sanacyjnego („Postępowanie Sanacyjne”), którego celem było zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym. Przesłanki powyższe potwierdzają, że założenie kontynuacji działalności nie jest zasadne, co z kolei rzutuje na sposób wyceny majątku i zobowiązań Spółki dominującej. Szczegółowy opis zdarzeń, które zmusiły Spółkę dominującą do złożenia wniosku o uchylenie układu z roku 2015 oraz wniosku o otwarcie Postępowania Sanacyjnego, a także szczegółowy opis skutków/efektów tych procesów dla działalności Spółki dominującej w przyszłości zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawdzaniu finansowym Grupy PBG za rok 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 roku. Ponadto w dniu 30 czerwca 2022 roku

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa PBG</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2024-30.06.2024</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania Spółki dominującej z czym wiąże się postawienie Spółki dominującej w stan likwidacji prowadzonej zgodnie z regulacjami Kodeksu Spółek Handlowych. Za otwarciem wobec Spółki dominującej likwidacji na ówczesnym etapie Postępowania Sanacyjnego, przemawiała przede wszystkim wola zakończenia bytu prawnego Spółki dominującej niezwłocznie po przyjęciu, zatwierdzeniu oraz wykonaniu układu. W dniu 8 listopada 2022 roku Spółka dominująca powzięła informację o dokonany wpisie w przedmiocie otwarcia likwidacji Spółki dominującej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, o czym poinformowała w Raporcie Bieżącym nr 21/2022 z dnia 8 listopada 2022 roku. Następnie mając na uwadze postanowienia przyszłego układu, którego zawarcie ma zostać zaproponowane wierzycielom Spółki dominującej, w dniu 28 lutego 2023 roku został przyjęty plan podziału Spółki dominującej na podstawie art. 533 oraz 534 K.s.h., w związku z zamiarem podziału Spółki dominującej przez wydzielenie części jej majątku na spółkę pod firmą PBG Operator sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie, o czym Spółka dominująca poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 28 lutego 2023 roku (2/2023), który to Raport Bieżący obejmuje także wskazanie stron internetowych Spółki dominującej oraz spółki PBG Operator Sp. z o.o. na których została udostępniona pełna treść przyjętego planu podziału. Plan podziału został pozytywnie zaopiniowany przez wyznaczonego biegłego rewidenta. Następnie w dniu 8 sierpnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki dominującej podjęło Uchwałę nr 3 w sprawie podziału PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji, której pełna treść została przedstawiona w ramach Raportu Bieżącego z tego samego dnia (RB 16/2023). Ponadto, w dniu 26 lipca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PBG ponownie podjęło w tym przedmiocie Uchwałę nr 16, o czym Spółka dominująca informowała w RB 10/2024.

I. Informacja dotycząca aktualnego zaawansowania wszczętego wobec Spółki dominującej Postępowania Sanacyjnego oraz jego dotychczasowego przebiegu:

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawdzania za pierwsze półrocze 2023 roku, zgodnie z postanowieniem z dnia 9 grudnia 2020 roku wydanym przez Sędziego Komisarza w Sądzie Rejonowym Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, został zatwierdzony złożony przez Zarządcę Spółki dominującej do akt Postępowania Sanacyjnego Plan Restrukturyzacyjny z dnia 13 maja 2020 roku, wraz z jego aktualizacją złożoną w dniu 25 września 2020 r., o czym Spółka dominująca poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 8 stycznia 2021 roku (RB 1/2021). Ponadto jeszcze w 2022 roku, zatwierdzony został także postanowieniem z dnia 14 stycznia 2022 roku złożony uprzednio przez Zarządcę do akt Postępowania Sanacyjnego spis wiarytelności, o czym Spółka dominująca poinformowała w dniu 21 stycznia 2022 roku (RB 1/2022). W dniu 7 czerwca 2023 roku (RB 8/2023) Zarządca Spółki dominującej, złożył do akt postępowania sanacyjnego zaktualizowane propozycje układowe, których pełna treść została także udostępniona dla wszystkich zainteresowanych na stronie internetowej Spółki dominującej, w zakładce „Restrukturyzacja”. Zaktualizowane propozycje układowe Spółki dominującej, zgodnie z wcześniejszymi założeniami zakładały podział wierzycieli na 7 grup interesu oraz układ mający cechy układu likwidacyjnego, co pozostawało także zgodne z złożonym jeszcze w 2019 roku wnioskiem Spółki dominującej o wszczęcie postępowania sanacyjnego. Wobec tego kolejnym istotnym zdarzeniem w ramach Postępowania Sanacyjnego, stało się na początku miesiąca czerwca 2023 roku rozpoczęcie głosowania nad układem, co zgodnie z postanowieniem Sędziego Komisarza z dnia 19 grudnia 2022 roku odbywało się z wyłączeniem zwołania

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zgromadzenia wierzycieli, to jest w trybie pisemnym. W dniu 7 sierpnia 2023 roku Spółka dominująca poinformowała Raportem Bieżącym (RB 15/2023) o złożonym przez jej Zarządcę do akt postępowania sanacyjnego piśmie obejmującym informację o przebiegu głosowania nad układem wraz z wnioskiem o stwierdzenie przez Sędziego – Komisarza przyjęcia układu. W ramach przywołanego Raportu Bieżącego, zostało także w szczególności wskazane, iż „za” układem głos oddało 110 wierzycieli Spółki dominującej, którym przysługiwały uprawniające do głosowania wierzytelności w łącznej kwocie: 2.391.757,899,91 PLN, co stanowiło odpowiednio: 79,14% liczby wierzycieli, którzy oddali ważny głos oraz 80,05% przysługujących takim wierzycielom wierzytelności uprawniających do głosowania nad układem. W dniu 27 września br. Zarządca Spółki dominującej powziął informację o wydaniu przez sąd postanowienia w przedmiocie stwierdzenia przyjęcia układu przez wierzycieli PBG (RB 19/2023). W dniu 2 lipca 2024 Sąd Rejonowy Poznań - Stare Miasto w Poznaniu Wydział XI Gospodarczy ogłosił Postanowienie o odmowie zatwierdzenia uprzednio zawartego przez Spółkę dominującą Układu. Zgodnie z przedstawionym uzasadnieniem Postanowienia, zwarty Układ w ocenie Sądu ma naruszać prawo wobec niejednakowego w rozumieniu Sądu zaspokojenia wierzycieli w ramach grupy 4 Układu (RB 9/2024). W związku z wydanym Postanowieniem o odmowie zatwierdzenia Układu oraz jego uzasadnieniem, przez Sąd Spółka dominująca złożyła w terminie zażalenie. Rozpatrzenie zażalenia wniesionego już przez Spółkę dominującą będzie dokonywane przez sąd drugiej instancji, to jest Sąd Okręgowy w Poznaniu, X Wydział Gospodarczy - Odwoławczy. Aktualnie Spółka dominująca oczekuje na kolejne czynności w ramach tej procedury. W przypadku braku korzystnego rozpatrzenia wniesionego zażalenia Spółka dominująca będzie najpewniej zmuszona do złożenia wniosku o ogłoszenie jej upadłości.

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę nr 6, na podstawie, której postanowiono:

- rozwiązać Spółkę dominującą. Rozwiązanie Spółki dominującej nastąpi po przeprowadzeniu jej likwidacji. W trakcie likwidacji Spółka dominująca będzie prowadzona pod dotychczasową firmą z dodatkiem „w likwidacji”;
- powołać na likwidatora Spółki dominującej: Pana Macieja Stańczuka.

W dniu 8 sierpnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podziału przez wydzielenie PBG (RB 16/2023).

W dniu 26 lipca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło następujące uchwały (RB 10/2024):

- Uchwałę nr 17 na podstawie której odwołano likwidatora Spółki dominującej w osobie Pana Macieja Stańczuka,
- Uchwałę nr 18 na podstawie której powołano likwidatora Spółki dominującej w osobie Pani Kingi Banaszak-Filipiak
- Uchwałę nr 16 w sprawie podziału przez wydzielenie PBG, odpowiadającą treści uchwały z dnia 8 sierpnia 2023 roku i podjętą wobec upływu terminu dla rejestracji wcześniej podjętej uchwały.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

II. Informacja dotycząca wykonywania Środków Restrukturyzacji szczegółowo opisanych i przyjętych w Planie Restrukturyzacyjnym

Doprowadzenie do dezinwestycji aktywa Spółki dominującej to jest pakietu 26,31% akcji spółki RAFAKO S.A. („RAFAKO”) należących bezpośrednio i pośrednio od Spółki dominującej:

Spółka dominująca oraz Zarządca kontynuują działania zmierzające do zbycia posiadanego przez PBG bezpośrednio i pośrednio pakietu 26,31% akcji spółki RAFAKO S.A. Podejmowane dotychczas działania, jak również procesy inwestorskie RAFAKO S.A., których stroną była Spółka dominująca, zostały opisane w raportach bieżących publikowanych przez PBG oraz sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy sprawozdawcze. Biorąc pod uwagę aktualny status postępowania sanacyjnego PBG, jak również bieżącą sytuację RAFAKO S.A., o której RAFAKO S.A. informuje w swoich raportach bieżących i okresowych, istnieje istotne ryzyko, że proces sprzedaży tego pakietu akcji przez Spółkę dominującą nie zostanie zrealizowany do spodziewanego dnia wykonania układu przez PBG. Dlatego też najbardziej prawdopodobnym rozwiązaniem pozostaje uwzględniony już w propozycjach układowych PBG proporcjonalny podział pakietu akcji RAFAKO pomiędzy Obligatariuszy Spółki dominującej w ramach wykonania Układu w przypadku kiedy Układ PBG zostanie ostatecznie zatwierdzony. W zakresie tego środka restrukturyzacji, wskazać należy na szczególnie istotne zdarzenie mające miejsce bezpośrednio przed dniem publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku związane zespółką RAFAKO S.A. W dniu 25 września 2024 roku, RAFAKO S.A. (RB RAFAKO 48/2024) poinformowała o podjęciu przez jej Zarząd decyzji o złożeniu wniosku o ogłoszeniu upadłości spółki, a następnie w dniu 26 września 2024 roku (RB RAFAKO 49/2024) o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego w Gliwicach. W przypadku rozpoznania złożonego przez RAFAKO S.A. wniosku i ogłoszenia wobec tej spółki upadłości, Spółka dominująca utraci faktyczną kontrolę w zakresie wykonywania praw korporacyjnych inkorporowanych w posiadanym bezpośrednio i pośrednio pakiecie akcji spółki RAFAKO S.A. Nadto ogłoszenie upadłości wobec spółki RAFAKO S.A. może się także wiązać z wycofaniem akcji RAFAKO S.A. z obrotu publicznego. Z uwagi na poinformowanie przez spółkę RAFAKO S.A. o złożeniu wniosku o ogłoszenie jej upadłości w dniu 26 września 2024 roku, to jest na jeden dzień przed publikacją niniejszego sprawozdania, Zarządca oraz Spółka dominująca analizują możliwe dalsze związane z tym konwencje dla opisywanego środka restrukturyzacji. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca nie jest w stanie oszacować ryzyka, które wiązałoby się z brakiem rozpoznania lub odrzucenia przez sąd w/w wniosku Spółka dominująca nie jest również w stanie oszacować wpływu na niniejsze sprawozdanie w przypadku, gdy sąd wyda postanowienie o ogłoszeniu upadłości wobec spółki RAFAKO S.A.

Doprowadzenie do uzgodnienia warunków wyjścia z projektu na Ukrainie oraz wpływu środków z tytułu dezinwestycji tego projektu na rzecz Spółki dominującej:

Działania zmierzające do realizacji tego środka restrukturyzacji zostały opisane w publikowanych przez PBG raportach bieżących oraz w sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy sprawozdawcze. Mając na uwadze pojawiające się niewiążące oferty nabycia aktywów związanych z projektem na Ukrainie należących do spółek z Grupy PBG, po dniu 31 grudnia 2023 r., Spółka dominująca podjęła działania mające na celu przeprowadzenie publicznego procesu sprzedaży. Raportem Bieżącym z dnia 12 marca

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2024 roku (RB 2/2024) Spółka dominująca poinformowała o podjęciu w dniu 11 marca 2024 roku przez Radę Wierzycieli PBG uchwały dotyczącej jednego z Środków Restrukturyzacji wskazanych w Planie Restrukturyzacji, tj. dezinvestycji projektu deweloperskiego w Kijowie. Zgodnie z podjętą Uchwałą, Rada Wierzycieli PBG pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządcy Spółki dominującej dotyczący przeprowadzania procesu pozyskania oferty obejmującej nabycie określonego „Zbioru Wierzytelności i Praw związanych z Projektem Deweloperskim w Kijowie” za kwotę nie niższą niż 1.400.000 USD (słownie: milion czterysta tysięcy dolarów amerykańskich). Wobec tej okoliczności Spółka dominująca zamieściła na swojej stronie internetowej list ofertowy kierowany do potencjalnych inwestorów wraz z projektem umowy sprzedaży, który został również skierowany do dotychczas zainteresowanych aktywami potencjalnych nabywców. Do dnia 22 kwietnia 2024 roku do Kancelarii Zarządcy Spółki dominującej wpłynęły oferty od inwestorów wyrażających wolę nabycia Zbioru Wierzytelności i Praw związanych z Projektem Deweloperskim w Kijowie. Wobec wpływu tych ofert, Rada Wierzycieli PBG podjęła w dniu 26 kwietnia 2024 roku uchwałę, w której zatwierdziła wybór przez Zarządcę Spółki dominującej oferty wyższej, to jest Oferty złożonej na kwotę: 1.610.000 USD, o czym PBG poinformowało w Raporcie Bieżącym 4/2024 z dnia 26 kwietnia 2024 roku. Na datę publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku, Spółka dominująca oraz jej Zarządca pozostają na etapie pozyskiwania zgód koniecznych do realizacji pozytywnie zaopiniowanej przez Radę Wierzycieli PBG oferty, przy czym dotychczas pozyskała zgodę na przeprowadzenie transakcji sprzedaży Zbioru Wierzytelności i Praw w formie Wspólnego Stanowiska Obligatariuszy Spółki, co jest warunkiem koniecznym i niezbędnym w procesie sprzedaży.

Doprowadzenie do dezinvestycji majątku wybranych spółek zależnych, w tym splotu środków poprzez rozliczenie wewnątrzgrupowych pożyczek:

W dniu 26 stycznia 2024 roku doszło do zawarcia pomiędzy spółką PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. PLATAN HOTEL S.K.A. a spółką Sarapita Property 01 Sp. z o.o. jako kupującym umowy sprzedaży nieruchomości, w ramach której prowadzona była działalność Hotelu Hampton by Hilton. W wykonaniu wskazanej umowy sprzedaży, zgodnie z wcześniejszymi założeniami oraz zgodami Obligatariuszy Spółki dominującej, na tak zwany Rachunek Dezinvestycji, została wpłacona kwota: 3.500.000 PLN. Tym samym omawiamy Środek Restrukturyzacyjny został już zrealizowany.

III. Ryzyka związane z planowaną działalnością Spółki dominującej w dającym się przewidzieć okresie dalszego trwania Postępowania Sanacyjnego

Uwzględniając, iż Spółka dominująca wygasila bieżącą działalność operacyjną, jaka była historycznie realizowana i skupiła swoje ograniczone zasoby na realizacji wyłącznie przedstawionych w Planie Restrukturyzacyjnym Środków Restrukturyzacji, ryzyka związane z dalszymi działaniami podejmowanymi przez Spółkę dominującą związane są w największej mierze z brakiem możliwości wdrożenia lub wyłącznie terminowego wdrożenia poszczególnych Środków Restrukturyzacji. Poza jednak tego rodzaju ryzykami dotyczącymi istoty każdego z poszczególnych Środków Restrukturyzacji, Spółka dominująca oraz Zarządca identyfikują następujące potencjalne ryzyka związane z dalszym funkcjonowaniem Spółki dominującej w dającym się przewidzieć okresie:

- utrata płynności finansowej przez masę sanacyjną w toku Postępowania Sanacyjnego prowadzonego wobec Spółki dominującej, co może doprowadzić do umorzenia Postępowania

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Sanacyjnego i w konsekwencji upadłości Spółki dominującej, a przez to niezaspokojenia wierzycieli nieposiadających zabezpieczeń na majątku Spółki dominującej na jakimkolwiek poziomie;

- niedotrzymanie harmonogramu albo w skrajnie pesymistycznym lecz prawdopodobnym przypadku całkowity brak możliwości realizacji dezinvestycji projektu deweloperskiego w Kijowie, z uwagi na prowadzone na Ukrainie działania wojenne, niszczące na datę publikacji także infrastrukturę cywilną w Kijowie, które to ryzyko może zostać ograniczone przez doprowadzenie do realizacji transakcji sprzedaży Zbioru Wierzytelności i Praw zgodnie z ofertą, której wybór zatwierdziła w dniu 26 kwietnia 2024 roku Rada Wierzycieli PBG;
- brak możliwości realizacji środka restrukturyzacji dotyczącego dezinvestycji pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. należącego bezpośrednio i pośrednio do Spółki dominującej, wobec jak to wyżej wskazano, poinformowania przez spółkę RAFAKO S.A. w dniu 26 września 2024 roku o złożeniu wniosku o ogłoszenie jej upadłości;
- niezatwierdzenie układu, ryzyko wpisane w każde postępowanie restrukturyzacyjne, które zmaterializowało się na datę publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku. W dniu 2 lipca 2024 Sąd Rejonowy Poznań - Stare Miasto w Poznaniu Wydział XI Gospodarczy ogłosił Postanowienie o odmowie zatwierdzenia uprzednio zawartego Układu przez PBG. Zgodnie z przedstawionym uzasadnieniem Postanowienia, zwarty Układ w ocenie Sądu ma naruszać prawo wobec niejednakowego zaspokojenia wierzycieli w ramach grupy 4 Układu (RB 9/2024). Spółka dominująca złożyła w terminie zażalenie na Postanowienie o odmowie zatwierdzenia Układu. Rozpatrzenie zażalenia wniesionego już przez Spółkę dominującą będzie dokonywane przez sąd drugiej instancji, to jest Sąd Okręgowy w Poznaniu, X Wydział Gospodarczy - Odwoławczy. W przypadku braku korzystnego rozpatrzenia wniesionego zażalenia Spółka dominująca będzie najpewniej zmuszona do złożenia wniosku o ogłoszenie jej upadłości.

2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI ORAZ OTWARCIA POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO NA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka dominująca złożyła wniosek o otwarcie Postępowania Sanacyjnego oraz wniosek o uchylenie Układu z Wierzycielami zawartego w 2015 roku. W dniu 9 stycznia 2020 roku Sąd wydał postanowienie w sprawie uchylenia Układu zawartego przez Spółkę dominującą z wierzycielami. Z kolei w dniu 12 lutego 2020 roku otwarte zostało wobec Spółki dominującej Postępowanie Sanacyjne.

W związku z uchyleniem Układu Spółka dominująca ujęła w księgach rachunkowych roku 2019 skutki przywrócenia zadłużenia wynikającego ze zredukowanych wcześniej zobowiązań układowych. Natomiast w związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego utworzyła rezerwę na sanację, a wszystkie zobowiązania Spółki dominującej, które powstały przed dniem otwarcia Postępowania Sanacyjnego zostały ujęte w Spisie Wierzytelności. W dniu 18 maja 2020 roku Zarządca wraz z uprzednim Zarządem Spółki dominującej przekazali Spis Wierzytelności do akt postępowania sanacyjnego PBG prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, w

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zakresie którego w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości przeglądu Spisu.

Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydał na posiedzeniu niejawnym w dniu 14 stycznia 2022 roku (sygn. akt XI GRs 2/20), postanowienie zgodnie z którym Sąd postanowił: „zatwierdzić spis wierzytelności, o którym obwieszczenie ukazało się w dniu 4 czerwca 2020 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, nr 108/2020, poz. 25536, w zakresie nieobjętym nierozpoznanymi prawomocnie sprzeciwami, ze zmianami wynikającymi z postanowień wydanych w niniejszej sprawie oraz z prawomocnych postanowień wydanych w sprawach:

- postanowienie z dnia 30 listopada 2020 roku w sprawie XI GRk 26/20;
- postanowienia z dnia 29 września 2020 roku w sprawie XI GRk 14/20;
- postanowienia częściowego z dnia 17 września 2021 roku w sprawie XI GRk 27/20".

Poniżej zaprezentowano bilansowe wartości zobowiązań związanych z uchYLENIEM Układu oraz zobowiązań ujętych w Spisie Wierzytelności, a także kategorie w jakich zostały zaprezentowane w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2024 roku.

- ✓ W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:
 - o wyodrębnioną pozycję „Zobowiązania z tytułu uchylecia układu” - kwota 5.493.074 tys. PLN (31 grudnia 2023: 5.352.375 tys. PLN);
 - o zobowiązania z tytułu emisji obligacji, które refinansowały wierzytelności układowe z 2015 roku na nowy dług Spółki dominującej - kwota 483.177 tys. PLN (31 grudnia 2023: 463.804 tys. PLN);
 - o w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” to zobowiązania, które powstały do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego w łącznej kwocie 134.091 tys. PLN (31 grudnia 2023: 129.420 tys. PLN);
 - o zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek - kwota 67.688 tys. PLN (31 grudnia 2023: 52.133 tys. PLN);
 - o rezerwę na koszty likwidacji - kwota 2.065 tys. PLN (31 grudnia 2023: 2.531 tys. PLN);
- ✓ W śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku zysków i strat: w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchYLENIEM)” stratę w kwocie minus 140.698 tys. PLN, która wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchylecia układu o kwotę naliczonych odsetek do dnia 30 czerwca 2024 roku.

2.5. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej Spółki dominującej w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2024

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2023 roku.

- a) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe,,
- b) Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego
- c) Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców

Grupa nie rozpoznała oraz nie oczekuje wpływu wprowadzonych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku i ich wpływ na sprawozdanie Grupy

Grupa nie przewiduje, że nowe standardy i interpretacje oraz zmiany do istniejących standardów, które oczekują na zatwierdzenie przez UE, będą miały istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- a) Zmiana do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”

Brak możliwości wymiany walut.

Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie. Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

- b) Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia

Wprowadzają możliwość wyboru polityki rachunkowości w zakresie zaprzestania ujmowania zobowiązania finansowego we wcześniejszej dacie, niż data rozliczenia transakcji, o ile zostaną spełnione określone kryteria, informacji”. Doprecyzowują sposób analizy 3 obszarów, które podlegają ocenie przy przeprowadzaniu testu charakterystyki umownych przepływów pieniężnych („test SPPI”) aktywów finansowych, a co za tym idzie wpływają na klasyfikację aktywów finansowych. Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2026 roku. Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

- c) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności.

Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

d) Zmiany do MSSF 18 „Prezentacja i ujawnianie informacji w sprawozdaniach finansowych

Standard wprowadza:

- nowe wymogi dotyczące prezentacji w rachunku zysków i strat, w tym określonych sum i sum częściowych
- pojęcie miary wyników zdefiniowanej przez kierownictwo („MPM”)
- nowe wymogi dotyczące agregacji i dezagregacji informacji finansowych w oparciu o zidentyfikowane „role” podstawowych sprawozdań finansowych i not

Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2027 roku.

Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

e) MSSF 19 „Jednostki zależne bez publicznej odpowiedzialności”

Zezwala spełniającym określone warunki spółkom zależnym na stosowanie ograniczonych wymogów dotyczących ujawniania informacji, przy zachowaniu obowiązku przestrzegania zasad ujmowania, wyceny i prezentacji określonych w innych MSSF.

Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2027 roku.

Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

2.5.2. KORETY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W okresie sprawozdawczym Grupa nie zmieniała zasad rachunkowości ani nie dokonywała korekty błędów.

2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą. Założenie to wpływa na wycenę aktywów i zobowiązań, które to zasady zostały przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok obrotowy 2023.

Ponadto przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego kierownik Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów.

Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez kierownika Spółki dominującej ze względu na niepewność jaka towarzyszy Grupie na dzień przygotowania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, co może z kolei przełożyć się na korektę wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne - w związku ze stanem faktycznym opisanym w nocie 2.3 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie szacuje nowych rezerw

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

na koszty napraw gwarancyjnych oraz roszczeń naprawczych. Związane jest to z faktem, że (i) Zarządca złożył wnioski do Sądu o zgodę na odstąpienie od realizacji kontraktów serwisowych, (ii) Spółka dominująca nie kontynuuje prac na kontraktach oraz fakt że (iii) Zarządca, zgodnie z wydanymi w dniu 26 czerwca 2020 roku postanowieniami Sędziego Komisarza, podjął czynności określone w art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, zmierzające do odstąpienia od wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami Postępowania Sanacyjnego.

Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne wynosi 108 tys. PLN.

Rezerwa na koszty sanacji (obecnie likwidacji) związana jest z otwartym w dniu 12 lutego 2020 roku wobec Spółki dominującej Postępowaniem Sanacyjnym. Oszacowana została przez Likwidatora Jednostki dominującej oraz Zarządcę Spółki: (i) w oparciu o najlepszą wiedzę w przypadku przyjętych założeń co do okresu i stopnia skomplikowania Postępowania Sanacyjnego, (ii) w oparciu o posiadane umowy odnoszące się do procesu Postępowania Sanacyjnego, (iii) oraz o informacje uzyskane od reprezentantów Zarządcy. Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego poziom rezerwy na koszty sanacji (likwidacji) wynosi 2.065 tys. PLN.

Rezerwa na spory w latach ubiegłych dotyczyła głównie toczących się sporów sądowych. W bieżącym okresie Spółka dominująca dokonała jej rozwiązania z uwagi na zawarcie układu z wierzycielami w ramach którego wierzytelności te będą podlegały zaspokojeniu.

Roszczenia, które zdaniem Jednostki dominującej są bezpodstawne i niezasadne nie zostały objęte rezerwą. Roszczenia te ujęte są w pozycji zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń.

Rezerwy na świadczenia pracownicze: w latach ubiegłych dotyczyły utworzonych rezerw na odprawy emerytalne i świadczenia urlopowe dla zatrudnionych pracowników. W bieżącym okresie rezerwy te zostały rozwiązane z uwagi na brak jakiegokolwiek pracowników zatrudnionych w spółce dominującej na umowę o pracę.

Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Celem otwartego Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki dominującej jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek Spółki dominującej zostanie sprzedany, a wierzyciele zaspokojeni ze sprzedaży tego majątku. W związku z tym posiadane przez Grupę aktywa, m.in. środki trwałe, inwestycje długoterminowe w postaci dzieł sztuki i antyków są klasyfikowane jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i wycenione po oszacowanych możliwych do uzyskania cenach sprzedaży netto.

Przy szacowaniu wartości bilansowej aktywów przeznaczonych do sprzedaży bierze się pod uwagę możliwą do uzyskania cenę sprzedaży netto danego składnika aktywów, tj.

- dzieła sztuki i antyki – szacunek wartości nastąpił na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy oraz w oparciu o szczegółową weryfikację aktywów, które znajdują się w ewidencji Spółki dominującej;

- inwestycje w jednostce RAFAKO S.A. – są aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży i aktywa te są wyceniane zgodnie polityką rachunkowości Spółki dominującej w kwocie niższej: wartość bilansowa i wartość godziwa. Zgodnie z MSSF 13 dane z aktywnych rynków mają najwyższy priorytet, w

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

związku z tym wartość wyceny na dzień bilansowy ustalona jest zgodnie z polityką rachunkowości w oparciu o kurs giełdowy akcji RAFAKO S.A. z dnia 28 czerwca 2024 roku. Ostateczna wartość inwestycji uzależniona jest od sprzedaży tych akcji. Wskazać jednak należy na szczególnie istotne zdarzenie mające miejsce bezpośrednio przed dniem publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku związane ze spółką RAFAKO S.A. W dniu 25 września 2024 roku, RAFAKO S.A. (RB RAFAKO 48/2024) poinformowała o podjęciu przez jej Zarząd decyzji o złożeniu wniosku o ogłoszeniu upadłości spółki, a następnie w dniu 26 września 2024 roku (RB RAFAKO 49/2024) o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego w Gliwicach. W przypadku rozpoznania złożonego przez RAFAKO S.A. wniosku i ogłoszenia wobec tej spółki upadłości, Spółka dominująca utraci faktyczną kontrolę w zakresie wykonywania praw korporacyjnych inkorporowanych w posiadanym bezpośrednio i pośrednio pakiecie akcji spółki RAFAKO S.A. Nadto ogłoszenie upadłości wobec spółki RAFAKO S.A. może się także wiązać z wycofaniem akcji RAFAKO S.A. z obrotu publicznego. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca nie jest w stanie oszacować ryzyka, które wiązałoby się z brakiem rozpoznania lub odrzucenia przez sąd w/w wniosku, Spółka dominująca nie jest również w stanie oszacować wpływu na niniejsze sprawozdanie w przypadku, gdy sąd wyda postanowienie o ogłoszeniu upadłości wobec spółki RAFAKO S.A. Spółka dominująca wskazuje jedynie, że w dniu publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego kurs akcji RAFAKO S.A. na zamknięciu wyniósł 0,47 PLN. Szacując wartość pakietu akcji RAFAKO S.A. należącego bezpośrednio i pośrednio do Spółki dominującej wg kursu zamknięcia z dnia 27 września 2024 r. wskazać można, że wycena tego pakietu akcji wyniosłaby 19.959 tys. PLN.

- inwestycje w pozostałych jednostkach stowarzyszonych – wartość inwestycji została objęta w całości odpisem z tytułu utraty wartości.

Zmiany wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży oraz przyczyny tych zmian przedstawione są w nocie nr. 6.1.

Utrata wartości aktywów finansowych

W związku z sytuacją opisaną w nocie 2.3. niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, analiza utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oparta została o model indywidualnej oceny w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług, których spływ według Spółki dominującej jest niepewny.

Przychody z umów o usługę budowlaną

W związku z (i) otwarciem Postępowania Sanacyjnego, (ii) odstąpieniem przez Zarządcę Spółki dominującej od realizacji i pozyskiwania kontraktów (z uwagi na uprawnienie przyznane Zarządcy Spółki w zakresie możliwości odstąpienia w trybie art. 298 ust. 1 p.r. od umów) – Grupa nie posiada, na dzień bilansowy, w swoim portfelu żadnych kontraktów oraz nie będzie pozyskiwała nowych do realizacji.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa Kapitałowa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego. W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki dominującej, Spółka dominująca podjęła decyzję o nietworzeniu

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

aktywa z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe i nietworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na ujemne różnice przejściowe w kwocie przekraczającej rezerwę na podatek odroczonego.

3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ORAZ UTRATA KONTROLI

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca transakcje nabycia ani utraty kontroli nad jednostkami zależnymi.

4. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

W okresie pierwszego półrocza 2024 roku Grupa Kapitałowa PBG identyfikuje poniższe zdarzenia jako znaczące:

W zakresie toczonego wobec Spółki dominującej postępowania sanacyjnego:

- I. Po stwierdzeniu jeszcze w 2023 roku zawarcia przez Spółkę dominującą Układu z jej wierzycielami, szczególnie istotnym zdarzeniem po dniu 1 stycznia 2024 roku, stało się wydanie w dniu 2 lipca 2024 roku przez Sąd Rejonowy Poznań - Stare Miasto w Poznaniu w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych Postanowienia w sprawie odmowy zatwierdzenia Układu. Zgodnie z wyżej przedstawioną informacją (Nota 2.3 o Braku Kontynuacji Działalności Gospodarczej) Spółka dominująca złożyła zażalenie na wydane Postanowienie, które na datę publikacji niniejszego sprawozdania podlega rozpoznaniu przez Sąd Drugiej Instancji, to jest Sąd Okręgowy w Poznaniu, X Wydział Gospodarczy – Odwoławczy;
- II. W ramach wcześniejszej części niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PBG za okres pierwszego półrocza 2024 roku opisane zostały uchwały podjęte przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PBG w dniu 26 lipca 2024 roku, w tym uchwały dotyczące: (i) zmiany osoby pełniącej funkcję likwidatora oraz (ii) dokonania podziału spółki PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji, zgodnie z planem podziału o którego przyjęciu, Spółka dominująca informowała jeszcze w pierwszym półroczu 2023 roku.

W zakresie realizacji środków restrukturyzacji przez Spółkę dominującą :

- III. W ramach Noty 2.3 o Braku Kontynuacji Działalności Gospodarczej opisane zostały podejmowane przez Spółkę dominującą oraz jej Zarządcę po dniu 1 stycznia 2024 roku działania, mające doprowadzić do dezinvestycji aktywów związanych z projektem deweloperskim w Kijowie. W tej samej nocy zostały także wskazane specyficzne dla tego środka restrukturyzacji ryzyka;
- IV. W ramach Noty 2.3 o Braku Kontynuacji Działalności Gospodarczej, wskazane zostało na realizację przez spółkę PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. Platan Hotel SKA środka restrukturyzacji obejmującego zbycie działalności prowadzonego w Świnoujściu Hotelu Hampton by Hilton.

Pozostałe istotne zdarzenia i transakcje

- V. W dniu 23 sierpnia 2024 roku, spółka RAFAKO S.A. poinformowała w swoim raporcie bieżącym (RB 38/2024) o złożeniu przez spółkę RAFAKO Engineering Sp. z o.o. wniosku o ogłoszenie upadłości oraz

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wniosku o uchycenie wcześniej zawartego układu. Z punktu widzenia PBG zdarzenie to pozostaje istotnym z uwagi na zamiar zbycia przez PBG udziałów spółki RAFAKO Engineering Sp. z o.o. stanowiących blisko 50% ogółu udziałów tej spółki. Spółka dominująca informowała, o tym w Raporcie Bieżącym z dnia 27 kwietnia 2023 roku (4/2023) dotyczącym: „Zawarcia porozumienia z RAFAKO S.A. w restrukturyzacji regulującego wzajemne rozliczenie oraz sprzedaż udziałów przez PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji w kapitale zakładowym spółki RAFAKO Engineering sp. z o.o.”

- VI. W dniu 25 września 2024 roku, spółka RAFAKO S.A. poinformowała w swoim raporcie bieżącym (RB 48/2024) o podjęciu decyzji o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości;
- VII. W dniu 26 września 2024 roku, spółka RAFAKO S.A. poinformowała w swoim raporcie bieżącym (RB 49/2024) o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości. Możliwe konsekwencje tego zdarzenia, dla realizacji przez Spółkę środka restrukturyzacji obejmującego dezinvestycję posiadanego przez PBG bezpośrednio i pośrednio pakietu akcji (23,61%) zostały przedstawione w ramach noty 2.3 o braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej. Spółka nie jest w stanie oszacować przyszłych skutków tego zdarzenia, jak również jego wpływ na sprawozdanie finansowe, w tym wartości akcji RAFAKO S.A.

5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Działalność spółek wchodzących w skład Grupy nie cechuje się sezonowością ani cyklicznością istotnie wpływającą na wynik finansowy Grupy. Ponadto istotna część spółek z Grupy Kapitałowej PBG jest w trakcie wygaszania lub już wygasła prowadzoną dotychczas działalność operacyjną.

6. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

Zysk (strata) na akcję liczona jest według formuły zysk netto (strata netto) przypadający akcjonariuszom Spółki dominującej podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w danym okresie.

7. SEGMENTY OPERACYJNE

W związku z bieżącą sytuacją Spółki dominującej, opisaną w nocie 2.3., odstąpiono od prezentacji przychodów w podziale na segmenty operacyjne.

8. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Informacje dotyczące jednostek zależnych zawarte zostały w nocie 1.2 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W nocie 1.3 znajduje się opis zmian w strukturze Grupy w okresie sprawozdawczym.

9. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Wartość bilansowa aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży wyniosła na dzień 30 czerwca 2024 roku 41.794 tys. PLN (31 grudnia 2023 roku 65.945 tys. PLN). Poniżej zaprezentowane zostały tytuły zmian w zakresie bilansowej wartości pozycji.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023
Wartość netto na początek okresu	65 945	88 080
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia nieruchomości (-)	(19 480)	-
Zmniejszenia stanu z tytułu pozostałych aktywów (-)	-	(542)
Zmiana wartości akcji jednostek stowarzyszonych	(5 352)	(21 572)
Inne zmiany	-	(21)
Wartość netto na koniec okresu	41 030	65 945

Zmiana pozycji wynikała ze zbycia nieruchomości (zmniejszenie o 19.563 tys. zł) oraz ze zmiany wyceny akcji posiadanych w jednostce stowarzyszonej RAFAKO S.A. na dzień bilansowy (zmniejszenie o kwotę 5.352 tys. PLN) – komentarz do wyceny pakietu akcji RAFAKO S.A. należącego bezpośrednio i pośrednio do PBG został zamieszczony w pkt. 2.6. niniejszego sprawozdania. Poniżej znajduje się specyfikacja pozycji według stanu na poszczególne dni bilansowe.

Aktywa dostępne do sprzedaży	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
- Antyki i dzieła sztuki	54	54
- Udziały w Doraco PBG Stadion Szczecin s.c.	40	40
- Hotel Świnoujście	83	19 563
- Akcje w Rafako S.A.	40 852	46 288
Aktywa dostępne do sprzedaży razem	41 030	88 080

10. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH

W związku z obecną sytuacją Spółki dominującej większość niefinansowych aktywów trwałych jest zaklasyfikowana jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży, które są wycenione po oszacowanych przez Kierownika Jednostki dominującej możliwych do uzyskania cenach sprzedaży netto.

11. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Wartość godziwa wg klas aktywów i zobowiązań finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco (zestawienie obejmuje wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe, bez względu na to czy w sprawozdaniu finansowym są one ujmowane w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej):

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023	30 czerwca 2024	31 grudnia 2022
<u>Aktywa finansowe</u>				
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 597	2 363	1 597	2 363
Należności z tytułu dostaw i usług	251	513	198	513
Pozostałe należności finansowe	1 038	1 636	1 038	1 636
Pożyczki udzielone	414	214	414	214
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 207	15 467	18 207	15 467

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Aktywa finansowe razem	19 910	17 830	19 910	17 830
-------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Kredyty i pożyczki	67 688	52 133	67 688	52 133
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inwestycyjne	89 890	88 617	88 890	88 617
Pozostałe zobowiązania finansowe	12 946	13 021	12 946	13 021
Dłużne papiery wartościowe	483 177	463 804	483 177	463 804
Zobowiązania z tytułu uchylenia układu	5 493 074	5 352 375	5 493 074	5 352 375

Zobowiązania finansowe razem	6 146 775	5 969 951	6 146 775	5 969 951
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Wycena w wartości godziwej

Grupa nie posiada aktywów finansowych ani zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Grupa nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą a metodą zamortyzowanego kosztu.

12. NALEŻNOŚCI

13.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujmowane przez Grupę w ramach klasy należności przedstawiają się następująco:

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Należności finansowe	1 038	1 636
Należności z tytułu dostaw i usług	86 507	86 804
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(86 256)	(86 291)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	251	513
Należności ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	527	527
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	1 557	1 557
Odpis aktualizujący pozostałe należności z tytułu inwestycji (-)	(2 084)	(2 084)
Kwoty zatrzymane i inne należności finansowe	35 029	35 341
Odpis aktualizujący pozostałe należności finansowe (-)	(34 242)	(34 218)
Należności niefinansowe	263	265
Należności z tytułu przedpłat i udzielonych zaliczek	3 958	3 958
Należności budżetowe	239	188
Inne należności niefinansowe	44 036	44 207
Odpis aktualizujący należności niefinansowe (-)	(47 970)	(48 087)
Należności krótkoterminowe ogółem	1 301	1 901

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

13.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI

Poniżej zaprezentowano zmiany odpisów aktualizujących wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności krótkoterminowych i aktywów z tytułu umów.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności krótkoterminowych	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Odpisy aktualizujące na początek okresu (-)	(170 680)	(154 693)
Utworzenie odpisów aktualizujących (-)	(4)	(15 988)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących (+)	-	1
Wykorzystanie odpisów aktualizujących (+)	132	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	(170 552)	(170 680)

14. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczki udzielone	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Pożyczki krótkoterminowe	414	214

Udzielone pożyczki wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansowa pożyczek oprocentowanych zmienną stopą uważana jest za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

15. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są to środki pieniężne w banku i w kasie oraz krótkoterminowe aktywa finansowe o terminie zapadalności do 3 miesięcy. Wartość księgową tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

Dla celów śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Środki pieniężne w banku i w kasie	18 207	15 467
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem	18 207	15 467

16. KAPITAŁ WŁASNY

16.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień 30 czerwca 2024 roku kapitał podstawowy Spółki dominującej wynosił 16.368.406,26 PLN i dzielił się na 818.420.313 akcji zwykłych na okaziciela. Wartość nominalna akcji wynosi 0,02 PLN każda.

	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Liczba akcji	818 420 313,00	818 420 313,00

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość nominalna akcji (PLN)	0,02	0,02
Kapitał podstawowy (PLN)	16 368 406,26	16 368 406,26

Struktura kapitału podstawowego na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
seria A	brak	Brak	3 740 000	75	aport rzeczowy
seria A	brak	Brak	1 960 000	39	gotówka
seria B	brak	Brak	1 500 000	30	gotówka
seria C	brak	Brak	3 000 000	60	gotówka
seria D	brak	Brak	330 000	7	gotówka
seria E	brak	Brak	1 500 000	30	gotówka
seria F	brak	Brak	1 400 000	28	gotówka
seria G	brak	Brak	865 000	17	gotówka
seria H	brak	Brak	787 925 810	15 758	konwersja zobowiązań
seria I	brak	Brak	16 199 503	324	konwersja zobowiązań
				16 368	

WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2024 ROKU ORAZ NA DZIEŃ ZATWIERDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA ZA 1 PÓŁROCZE 2024 ROKU

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale i w głosach
Małgorzata Wiśniewska	193 231 722	23,61%
Bank Polska Kasa Opieki SA	57 236 556	6,99%
PKO BP S.A.	49 252 468	6,02%
Pozostali	518 699 567	63,38%

Powyzsza tabela obrazuje najlepszą wiedzę dostępną w Spółce dominującej na temat objęcia z mocy Układu przez wskazane podmioty akcji nowej emisji, stanowiących pond 5% w jej kapitale podstawowym.

Zmiany w strukturze pakietów akcji

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w strukturze własności pakietów akcji.

16.2.KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną przy emisji akcji serii B, C, D, E, F, G, H i I, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału i wynosi na dzień 30 czerwca 2024 roku 1.022.933 tys. PLN (2023 rok: 1.022.933 tys. PLN).

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

16.3. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

Wartość pozostałych kapitałów rezerwowych wyniosła na dzień 30 czerwca 2024 roku 477.717 tys. zł (31 grudnia 2023 roku: 499.120 tys. PLN).

17. DYWIDENDY

W okresie 1 półrocza, zakończonego 30 czerwca 2024 roku Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy.

18. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wartość kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, ujętych w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje poniższa tabela:

Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Pożyczki	67 688	52 133
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	483 177	463 804
		-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne ogółem, w tym:	550 865	515 937
- krótkoterminowe	536 720	515 937
- długoterminowe	14 145	-

18.1. ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Następujące aktywa Grupy Kapitałowej (w wartości bilansowej) stanowiły zabezpieczenie spłaty zobowiązań:

	Tytuł zobowiązania	Typ obciążenia	Przedmiot obciążenia	Wartość bilansowa	
				30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Środki trwałe	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	zastaw rejestrowy	ruchomości	77	91
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	zabezpieczeń obligacji wyemitowanych przez PBG.	Zastaw rejestrowy	na rachunkach bankowych spółek	6	9
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	zastaw rejestrowy	ruchomości	54	196
				137	296

RAZEM

Zabezpieczenia Umowy Agencyjnej i Emisyjnej

Zgodnie z zapisami Umowy Agencyjnej i Emisyjnej, o której mowa w nodzie nr 2.3, Obligacje wyemitowane przez Spółkę dominującą stanowią obligacje zabezpieczone oraz nieoprocentowane. Emisja obligacji jest zabezpieczona do maksymalnej kwoty wynoszącej 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

programu emisji obligacji). Zabezpieczenia obejmowały majątek Spółki dominującej oraz wybranych spółek zobowiązanych, tj.:

- poręczenia cywilne udzielone przez wybrane spółki zależne do kwoty 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji); na dzień 30 czerwca 2024 roku wartość nominalna zobowiązań Spółki dominującej z tytułu emisji obligacji wynosiła 347.256 tys. PLN, a wartość naliczonych odsetek 135.921 tys. PLN;
- zastawy rejestrowe na akcjach i udziałach Spółki dominującej w wybranych spółkach zależnych;
- zastawy na majątku przedsiębiorstwa Spółki dominującej i majątku przedsiębiorstw wybranych spółek zależnych;
- zastawy rejestrowe na wierzytelnościach z umowy o prowadzenie Rachunku Dezinwestycji Spółki dominującej oraz z rachunków bankowych wybranych spółek zależnych;
- oświadczenia o poddaniu się egzekucji wystawione przez Spółkę dominującą oraz wybrane spółki zależne.

18.2. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMÓW

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres pierwszego półrocza 2024 roku Spółka dominująca nie jest stroną żadnej aktywnej umowy kredytowej. Umowy kredytowe wiążące Spółkę dominującą przed datą publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, to jest jeszcze przed dniem wszczęcia wobec Spółki dominującej w dniu 13 czerwca 2012 roku postępowania upadłości układowej, zostały wobec Spółki dominującej wypowiedziane lub postawione w stan wymagalności, a wszelkie zobowiązania z nich wynikające objęte zostały postanowieniami układu, jaki Spółka dominująca zawarła w ramach wskazanego postępowania upadłości układowej, a następnie układem jaki zamierza zawrzeć Spółka dominująca w ramach wszczętego w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego.

Jednocześnie na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Spółka dominująca pozostaje zobowiązana do wykupu łącznie 9 serii Obligacji (G, H, I, G1, H1, I1, G3, H3 oraz I3), których łączna nominalna wartość to: 347.256 tys. PLN. W zakresie tych Obligacji, co do których Obligatariusze nie wyrazili zgody na zmianę terminu ich wykupu, Spółka dominująca otrzymała także od części Obligatariuszy Żądania Natychmiastowego Wykupu Obligacji, o których informowała kolejno w raportach bieżących z dnia: (i) 1 kwietnia 2020 roku (RB PBG 21/2020); (ii) 3 kwietnia 2020 roku (RB PBG 22/2020); (iii) 6 kwietnia 2020 rok (RB PBG 23/2020); (iv) 9 kwietnia 2020 roku (RB PBG 24/2020); (v) 15 kwietnia 2020 roku (RB PBG 25/2020); (vi) 20 kwietnia 2020 roku (RB PBG 26/2020); (vii) 23 kwietnia 2020 roku (RB PBG 27/2020); (viii) 5 maja 2020 roku (RB PBG 30/2020); (ix) 12 maja 2020 roku (RB PBG 33/2020), (x) 21 maja 2020 roku (RB PBG 36/2020), (xi) 4 września 2020 roku (RB PBG 55/2020) oraz (xii) 14 września 2020 roku (RB PBG 62/2020).

Wierzytelności z tytułu wskazanych serii wyemitowanych przez Spółkę dominującą Obligacji, jako powstałe przed dniem 12 lutego 2020 roku, to jest dniem wszczęcia wobec PBG Postępowania Sanacyjnego, zostały w całości uznane w ramach sporządzanego przez Zarządcę PBG spisu wierzytelności, przekazanego w dniu 18 maja 2020 roku do akt postępowania sanacyjnego w ramach Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, następnie

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zatwierdzonego zgodnie z postanowieniem z dnia 14 stycznia 2022 roku (RB PBG 1/2022). Wierzytelności te po przyjęciu i zatwierdzeniu układu, podlegałyby zaspokojeniu w warunkach Grupy 5 zgodnie z zaktualizowanymi propozycjami układowymi Spółki dominującej złożonymi do akt postępowania sanacyjnego w dniu 7 czerwca 2023 roku (RB 8/2023).

19. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na poszczególne dni bilansowe przedstawiają poniższe tabele:

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów	-	64
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe ogółem	-	64

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 411	2 258
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	113	251
Pozostałe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	3	17
Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów	-	22
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe ogółem	1 527	2 547

20. POZOSTAŁE REZERWY

Wartość pozostałych rezerw wyniosła na dzień 30 czerwca 2024 roku 2.173tys. PLN, co w porównaniu do dnia 31 grudnia 2023 stanowiło spadek o 7.181 tys. PLN. Zmiany w wartości pozostałych rezerw zaprezentowane zostały w poniższej tabeli.

	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na zobowiązania publiczno-prawne (Rezerwa na pozostałe koszty)	Rezerwa na likwidację	Pozostałe rezerwy	Razem
1 stycznia 2024	330	6 494	2 530	354	9 708
Rozwiązanie	(199)	(6 494)	-	(354)	(7 047)
Wykorzystanie	(24)	-	(465)	-	(489)
30 czerwca 2024	108	-	2 065	-	2 173
długoterminowe	-	-	-	-	-
krótkoterminowe	108	-	2 065	-	2 173

Najistotniejsze zmiany wynikały z dokonania przez Jednostkę dominującą rozwiązania zawiązanych w latach ubiegłych rezerw na serwis gwarancyjny oraz rezerw na dodatkowe koszty związanych z sprawami spornymi.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30 czerwca 2024			31 grudnia 2023		
	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem
Zobowiązania finansowe	101 856	980	99 874	98 095	3 543	101 638
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	89 067	805	89 872	85 306	3 293	88 599
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycyjnych	-	18	18	-	18	18
Kwoty zatrzymane (kaucje)	2 388	150	2 538	2 388	208	2 597
Inne zobowiązania finansowe	10 401	7	10 407	10 401	24	10 424
Zobowiązania niefinansowe	32 234	392	32 626	31 324	513	31 838
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	1 920	365	2 285	1 885	465	2 350
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	-	23	23	-	44	44
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane	28 758	-	28 758	28 758	-	28 758
Pozostałe zobowiązania	-	3	3	-	4	4
Inne zobowiązania niefinansowe	1 556	1	1 557	681	1	681
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	134 091	1 372	135 462	129 420	4 056	133 476

W związku z otwarciem w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego wszystkie wierzytelności, które powstały przed tym dniem zostały ujęte w Spisie Wierzytelności, który w dniu 18 maja 2020 roku został złożony przez Zarządcę Spółki dominującej do akt Postępowania Sanacyjnego, w zakresie którego w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości przeglądu Spisu. W dniu 14 stycznia 2022 roku spis wierzytelności został zatwierdzony przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych.

Zobowiązania te prezentowane są w ramach poszczególnych pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe”, tj. zgodnie z ich pierwotnym przeznaczeniem.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU

Zobowiązania z tytułu uchylenia układu z wierzycielami, to zobowiązania, które zostały uznane przez Spółkę dominującą w toku postępowania układowego w roku 2015 i które Spółka dominująca po otrzymaniu postanowienia sądu z dnia 9 stycznia 2020 roku w sprawie uchylenia Układu, przywróciła do ksiąg po pomniejszeniu o spłacone w toku postępowania układowego w latach 2015-2019 tzw. raty układowe. Wartość powyższych zobowiązań (wraz z naliczonymi odsetkami) na dzień 30 czerwca 2024 roku wyniosła 5.493.074 tys. PLN (31 grudnia 2023: 5.352.375 tys. PLN). Zmiana wartości pozycji w okresie sprawozdawczym jest skutkiem zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny powyższych zobowiązań, tj. naliczenia odsetek według stanu na dzień bilansowy.

23. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY

Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży na 30.06.2024 nie występowały – na 31.12.2023 wynosiły 19.450 tys. PLN i składały się na nie zobowiązania z tytułu leasingu związanego z Hotelem w Świnoujściu (sprzedany w styczniu 2024 roku).

24. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

24.1. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ OGÓŁEM

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego, którego głównym celem jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek Spółki dominującej zostanie sprzedany a wierzyciele zostaną zaspokojeni ze sprzedaży tego majątku, Spółka dominująca nie pozyskuje i nie realizuje nowych kontraktów. Natomiast kontrakty, które Spółka dominująca na dzień otwarcia Postępowania Sanacyjnego realizowała zostały zakończone: (i) poprzez faktyczne realizowanie/zakończenie prac wynikających z podpisanych Umów, (ii) poprzez odstąpienie przez Zarządcę Spółki dominującej, w całości od realizacji kontraktu (zgodnie z postanowieniami Sędziego Komisarza wydanymi w dniu 26 czerwca 2020 roku), zgodnie z art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, Zarządca ma prawo do odstąpienia od wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami Postępowania Sanacyjnego, (iii) w wyniku podpisania pomiędzy stronami Umowy porozumienia, czego efektem było zakończenie realizacji danej umowy poprzez umniejszenie jej zakres do tego faktycznie zrealizowanego przez Spółkę dominującą lub przeniesienie wynikających z niej praw i obowiązków na podmiot trzeci.

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2024 roku, Grupa nie posiada w swoim portfelu żadnych kontraktów oraz nie będzie pozyskiwała nowych kontraktów do realizacji.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

24.2. KONTRAKT WIERZCHOWICE

Roszczenia PGNiG

Spółka dominująca uważa za bezzasadne roszczenia PGNiG zgłaszane w ramach kontraktu PMGW a tym samym uznaje za bezskuteczne rozliczenie dotyczące braku zwrotu przez PGNiG wymagalnej kwoty kaucji w kwocie 20.051 tys. PLN stanowiącej zabezpieczenie roszczeń gwarancyjnych w ramach kontraktu LMG oraz działania PGNiG prowadzące do rozliczenia kwoty należnej Spółce dominującej ze spornymi wierzytelnościami PGNiG dotyczącymi kontraktu PMGW.

W dniu 2 kwietnia 2014 roku wpłynęło do Spółki dominującej oświadczenie spółki PGNiG o odstąpieniu od Kontraktu PMGW oraz naliczeniu wobec Konsorcjum związanej z tym kary umownej w wysokości 133,4 mln PLN, tj. 10% wynagrodzenia brutto należnego Wykonawcy, wobec przyjęcia przez Zamawiającego, że odstąpienie od Umowy nastąpiło z przyczyn, za jakie odpowiedzialność ponosi Wykonawca.

Konsorcjum, w tym Spółka dominująca jako jego lider, uznaje za bezskuteczne oświadczenie Inwestora o odstąpieniu od Kontraktu, a tym samym za bezskuteczne uważa naliczoną przez Zamawiającego karę umowną. Stanowisko Konsorcjum zostało przedstawione Zamawiającemu w piśmie z dnia 7 kwietnia 2014 roku oraz w dniu 18 kwietnia 2014 roku. Zdaniem Konsorcjum, w tym Spółki dominującej do dnia 2 kwietnia 2014 roku Inwestycja została wykonana niemal w 100%, co przyznał sam Inwestor w raporcie bieżącym oraz co wykazuje również raport ze stanu zaawansowania prac objętych Kontraktem na koniec marca 2014 roku. Poza tym do dnia 2 kwietnia 2014 roku Inwestor potwierdził w toku przeprowadzonych czynności pełną sprawność instalacji magazynu PMG Wierzchowice, jak również jego zakładaną funkcjonalność. Z kolei wymagane pozwolenia na użytkowanie obiektu PMG Wierzchowice zostały uzyskane do grudnia 2013 roku, natomiast stosowne dopuszczenia poszczególnych urządzeń do eksploatacji do marca 2014 roku.

Wobec powyższego stanowiska, kwestionując zasadność naliczenia kary umownej, Spółka dominująca nie uznaje również żadnych odsetek naliczanych przez Zamawiającego, a noty je obejmujące nie są ujmowane w księgach Spółki dominującej i odsyłane Zamawiającemu jako bezzasadne.

Od daty otrzymania oświadczenia, Konsorcjum podejmowało szereg prób związanych z uzgodnieniem wspólnego stanowiska z Zamawiającym w sprawie uzgodnień dotyczących rozliczenia kontraktu, przy czym do dnia sporządzania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, żadne uzgodnienia nie zakończyły się rozstrzygnięciem sporu (w tym m.in. postępowanie sądowe o zawiązanie do próby ugodowej z wniosku Zamawiającego, zostało zakończone bez rozstrzygnięcia w postaci zawarcia ugody). Nadto, w dniu 9 maja 2016 roku Spółka dominująca złożyła również wniosek o zawiązanie do próby ugodowej wobec PGNiG, w sprawie rozstrzygnięcia sporu dotyczącego zakończenia i rozliczenia Kontraktu LMG oraz Kontraktu PMGW, w którym to wniosku wartość przedmiotu sporu określono na kwotę 288.235 tys. PLN składającą się z sumy roszczenia Spółki dominującej z tytułu Zabezpieczenia LMG (20.051 tys. PLN, powiększonej o oprocentowanie) oraz z wynagrodzenia konsorcjum realizującego Kontrakt PMGW jak również z wartości kar naliczanych przez PGNiG (nie doszło do zawarcia ugody).

Tym samym Spółka dominująca podtrzymując swoje stanowisko w sprawie naliczenia kary umownej oraz rozliczenia Kontraktu PMGW, wyrażone w raportach bieżących numer 7/2014 z dnia 2 kwietnia 2014 roku oraz 8/2014 z dnia 8 kwietnia 2014 roku oraz 6/2016 z 10 maja 2016 roku, w dniu 1 kwietnia 2019 roku złożyła Pozew wzajemny przeciwko spółce Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A., w którym łączna kwota

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

dochodzonych roszczeń to 118.081 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty (Raport bieżący numer 10/2019 z dnia 01 kwietnia 2019 roku).

25. SEGMENTY OPERACYJNE

Grupa nie prezentuje wyników działalności w podziale na segmenty. Zgodnie bowiem z założeniami Postępowania Sanacyjnego, Spółka dominująca nie planuje kontynuować działalności gospodarczej, nie pozyskuje także nowych kontraktów (patrz nota 2.3). W związku z powyższym Spółka dominująca i jej Grupa nie będzie prowadziła analizy w podziale na segmenty, gdyż nie realizuje przychodów. Głównym celem postępowania jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym.

26. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

26.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ

Z uwagi na fakt, iż niemal cała działalność Grupy Kapitałowej PBG jest klasyfikowana jako działalność zaniechana, w podstawowej działalności operacyjnej Grupy zaprezentowane zostały w głównej mierze koszty ogólnego zarządu w kwocie 526 tys. PLN.

26.2. ZYSK (STRATA) ZWIĄZANE Z UKŁADEM Z WIERZYCIELAMI (W TYM UCHYLENIE)

Ujęta w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchylenie)” strata w kwocie minus 140.698 tys. PLN wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchylenia układu o kwotę naliczonych odsetek na dzień 30 czerwca 2024 roku.

26.3. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 roku Grupa zakwalifikowana jako działalność zaniechaną następujące rodzaje działalności:

- bieżącą działalność Jednostki dominującej (działalność jest obecnie zawieszona i planowane jest docelowe trwałe jej wygaszenie),
- działalność prowadzoną przez spółki z grupy PBG DOM : Górecka Projekt Sp. zo.o. i PBG Erigo Projekt sp. z o.o. Platan Hotel Sp. k-a.

Przychody, koszty oraz wyniki z działalności zaniechanej prezentuje poniższa tabela (dane finansowe w tabeli są skorygowane o korekty wyłączeń wzajemnych transakcji oraz korekty konsolidacyjne):

Okres zakończony 30 czerwca 2024	PBG	PLATAN (HOTEL)	GÓRCKA (SKALAR)	RAZEM
Przychody z działalności operacyjnej	-	442	-	442
Koszty własny sprzedaży	-	(1 114)	-	(1 190)
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	(3 383)	(507)	(125)	(4 015)
Przychody (koszty) finansowe netto	(25 282)	(68)	199	(25 151)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	(28 665)	(1 247)	74	(29 838)
Podatek dochodowy	-	(532)	-	(532)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zysk (strata) po opodatkowaniu	(28 665)	(1 779)	74	(30 371)
---------------------------------------	-----------------	----------------	-----------	-----------------

W związku z aktualną sytuacją Spółki dominującej opisaną w nocie nr 2.3. niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, która skutkowała ujęciem jako działalność zaniechana wskazanych powyżej działalności Grupy, również kluczowe aktywa związane z tymi obszarami działalności są prezentowane jako aktywa przeznaczone do sprzedaży (specyfikacja patrz nota 10), a związane z nimi zobowiązania do odrębnej pozycji zobowiązań (patrz nota 23).

W okresie porównawczym niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. dla danych za rok 2023 jako działalność zaniechaną kwalifikowano następujące rodzaje działalności:

- bieżącą działalność Jednostki dominującej (działalność jest obecnie zawieszona i planowane jest docelowe trwałe jej wygaszenie),
- działalność związaną z wynajmem powierzchni biurowych w nieruchomości Skalar Office w Poznaniu (aktywa przeznaczone do sprzedaży zbyte w 2021 roku),
- działalność hotelową w Świnoujściu (aktywa przeznaczone do sprzedaży, zbyte w styczniu 2024 roku).

Okres zakończony 31 grudnia 2023	PBG	PLATAN (HOTEL)	GÓRECKA (SKALAR)	RAZEM
Przychody z działalności operacyjnej	563	9 274	-	9 837
Koszty własny sprzedaży	-	(7 807)	(319)	(8 126)
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	(6 701)	6	(71)	(6 766)
Przychody (koszty) finansowe netto	(66 125)	(2 007)	613	(67 519)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	(72 264)	(533)	223	(72 574)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) po opodatkowaniu	(72 264)	604	223	(72 573)

27. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Należności	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Należności z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych otrzymanych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	59	59
Weksle otrzymane jako zabezpieczenie	341	977
Należności pozabilansowe ogółem	399	1 036

Zobowiązania	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	666	666
Weksle wydane pod zabezpieczenie	0	52
Zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń	1 020 697	1 020 697
Zobowiązania pozabilansowe ogółem	1 021 363	1 021 416

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa wykazuje pozabilansowo należności warunkowe na poziomie 399 tys. PLN. Należności warunkowe dotyczą głównie gwarancji należytego wykonania umów w kwocie 59 tys. PLN oraz otrzymanych weksli pod zabezpieczenie należytego wykonania umów w kwocie 341 tys. PLN.

W związku z zaistnieniem zdarzeń opisanych szczegółowo w nocie 2.3. do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa na dzień 30 czerwca 2024 roku (podobnie jak w okresie porównywalnym) prezentuje zobowiązania warunkowe z uwzględnieniem uchylenia Układu.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa wykazuje pozabilansowo zobowiązania warunkowe na poziomie **1.021.363 tys. PLN**. Zobowiązania warunkowe zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji bankowych ubezpieczeniowych (666 tys. PLN) oraz zobowiązań z tytułu zgłoszonych roszczeń (1.020.697 tys. PLN).

28. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca jest w trakcie prowadzenia spraw sądowych, w których jest zarówno pozwanym jak i powodem.

Poza sprawami wspomnianymi poniżej, nie miały miejsca inne istotne zmiany, które miałyby wpływ na sytuację finansową Spółki dominującej.

Sprawy sądowe z powództwa PBG

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu
1	PBG S.A.	Marian Siska	1 200	Pozew o zapłatę za nabyte udziały w słowackiej spółce
2	PBG S.A.	PGNiG S.A.	118 081	Powództwo wzajemne o zapłatę
3	PBG S.A.	ZRW S.A.	8 134	Pozew o zapłatę kary umownej
4	PGG S.A.	ATMA sp. z o.o.	943	Pozew o zapłatę czynszu z umowy najmu

- 1. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 1.200 tys. PLN z tytułu sprzedaży akcji w Gas Oil Engineering AS.

Powód: PBG S.A

Pozwany: Marian Siska

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

18 października 2013 r. – złożenie pozwu,

28 stycznia 2014 r. – wydanie nakazu zapłaty,

18 lutego 2014 r. – złożenie przez pozwanego sprzeciwu do nakazu zapłaty,

7 marca 2014 r. - złożono odpowiedź na sprzeciw,

20 września 2018 r. - Sąd zobowiązał strony do przestania ostatecznych stanowisk.

12 grudnia 2019 r. - Sąd zobowiązał PBG do przedstawienia stanowiska w sprawie zeznań Pana Konrada Syrycy i oryginału umowy sprzedaży udziałów pomiędzy Marianem Siska a GOE INVEST.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

25 lutego 2020 r. do sądu przestano oświadczenie w sprawie świadka Konrad Syryca oraz umowy (przesłano kopię). Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

- 2. Przedmiot pozwu:** powództwo wzajemne o zapłatę kwoty 118.081 tys. PLN tytułem roszczeń powstałych w związku z realizacją inwestycji pn. „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m³ podetap 1,2 mld m³”, tj. zapłaty konsorcjum pozostałego wynagrodzenia należnego konsorcjum zgodnie z Umową GRI oraz z realizacją inwestycji pn. „Projekt LMG – Ośrodek Centralny, Strefy Przyodwiertowe, Rurociągi i inne” tj. zwrotu PBG przez Zamawiającego kwoty kaucji stanowiącej zabezpieczenie roszczeń gwarancyjnych, bezpodstawnie rozliczonej ze spornymi wierzytelnościami Zamawiającego wobec konsorcjum.

Powód: PBG S.A.

Pozwany: Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

1 kwietnia 2019 r. – złożenie pozwu przez Spółki,

27 czerwca 2019 r. – PGNiG złożył odpowiedź na pozew wzajemny.

12 sierpnia 2022 r. – Sąd wydał zarządzenie ws. przekazania akt biegłemu w celu wykonania opinii.

Sprawa w toku przed sądem pierwszej instancji.

- 3. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę kwoty 8.134 tys. PLN tytułem zapłaty kary umownej za naruszenie obowiązków wynikających z umowy sprzedaży nieruchomości zawartej pomiędzy PBG S.A. a „PIECOBIOGAZ” S.A. (obecnie ZRW S.A.).

Powód: PBG S.A.

Pozwany: ZRW S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

18 stycznia 2024 r. – złożenie pozwu przez PBG S.A.

10 czerwca 2024 r. – ZRW S.A. złożyła odpowiedź na pozew.

29 lipca 2024 r. – PBG S.A. złożyła replikę na odpowiedź na pozew.

Sąd Okręgowy w Toruniu, VI Wydział Gospodarczy wyznaczył pierwszą rozprawę w sprawie na dzień 25 września 2024 r. Sprawa w toku.

- 4. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę kwoty 943 tys. PLN tytułem roszczenia o zapłatę czynszu za najem wiertnicy wynikającej z umowy najmu łączącej PBG S.A. i ATMA sp. z o.o.

Powód: PBG S.A.

Pozwany: ATMA sp. z o.o.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

24 września 2024 r. – złożenie pozwu przez PBG S.A.

Sprawy sądowe wniesione przeciwko PBG

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu	Uwagi
1	PGNiG	PBG SA, Tecnimont SPA i TCM FR SA	158 610	Pozew o zapłatę kar umownych z tyt. odstąpienia od kontraktu	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
2	Obrascón Huarte Lain S.A.	PBG SA	191 518	udział w stracie OHL na kontrakcie	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
3	ENERGOMONTAŻ Południe Katowice Sp. z o.o.	SAIPEM S.P.A.; SAIPEM SA; TECHINT Compagnia Tecnica Internazionale S.p.A.; PBG SA SA; EGBP MANAGEMENT Sp. z o.o.; SAIPEM Canada Inc.	50 324	Pozew o zapłatę - zawiązanie do próby ugodowej	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
4	PGE GIEK Energia Ciepła S.A.	PBG SA S.A, SMU Gaz & Oil Project Management sp. z o.o.	8 526	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
5	Gaz-System	PBG SA, Czwiertnia, Eltel Sp. z o.o.	20 890	Pozew o zapłatę kwoty 20.890.276,95 wraz odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 26 listopada 2016 r. do dnia zapłaty	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
6	Syndyk Energomontaż Południe S.A	PBG SA	152	Roszczenia z noty odsetkowej wystawionej na podstawie porozumienia z 18.10.2013 do umowy podwykonawczej	Spółka posiada rezerwę na wierzytelność

- 1. Przedmiot pozwu:** o zapłatę kwoty 158.610 tys. PLN tytułem kary umownej oraz naliczonych od niej odsetek w związku z realizacją zadania „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m3, podetap 1,2 mld mn3”.

Powód: Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

Pozwany: PBG S.A. Tecnimont S.p.A., TCM FR S.A.(dawne Société Française d'Etudes et de Réalisations d'Equipements Gaziers SOFREGAZ).

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

4 października 2018 r. – doręczenie pozwu do PBG S.A.,

16 listopada 2018 r. – złożenie przez PBG S.A. odpowiedzi na pozew,

11 stycznia 2019 r. – złożenie przez PGNiG repliki,

23 grudnia 2019 r. - pełnomocnik PBG złożył odpowiedź na pozew wzajemny pozwanych Tecnimont S.p.A., TCM FR S.A.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

W toku procesu zakończono słuchanie świadków stron.

Sąd rozpoznał wnioski o powołanie i wyznaczenie biegłego.

Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W ocenie Spółki roszczenie PGNiG i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka dominująca nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 2. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę 191.518 tys. PLN. Roszczenie związane jest z realizacją umowy na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Połączenie Portu Lotniczego z Portem Morskim Gdańsk – Trasa Słowackiego –Zadanie IV. Odcinek Węzeł Marynarki Polskiej –Węzeł Ku Ujściu”.

Powód: Obrascon Huarte Lain S.A.

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

30 sierpnia 2016 r. – złożenie pozwu przez powoda,

21 grudnia 2016 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

5 lutego 2019 – sprawa zawieszona do czasu rozstrzygnięcia wskazanej niżej sprawy z powództwa PBG S.A.,

19 grudnia 2019 r. - Sąd Apelacyjny w Poznaniu uchylił zaskarżone postanowienie,

14 kwietnia 2020 r. - Sąd Okręgowy w Poznaniu zawiesił postępowanie i wznowił z udziałem zarządcy masy sanacyjnej pozwanego - Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A.

28 kwietnia 2020 r. - Sąd zobowiązał Zarządcę do zajęcia stanowiska w terminie 7 dni – Zarządca wniósł o przedłużenie terminu,

15 czerwca 2020 r. - Zarządca PBG podtrzymał dotychczasowe stanowisko Pozwanego.

22 lutego 2022 r. – Sad Okręgowy w Poznaniu zawiesił postępowanie na zgodny wniosek stron.

6 września 2022 r. - Sąd postanowił odroczyć rozprawę i zobowiązać pełnomocnika powoda do uiszczenia zaliczki na poczet przeprowadzenia dowodu z opinii biegłego sądowego. Nowy termin rozprawy wyznaczyć z urzędu.

Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki dominującej roszczenie spółki Obrascon Huarte Lain S.A. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka dominująca nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 3. Przedmiot pozwu:** zawezwanie do próby ugodowej, roszczenie o zapłatę 50.324 tys. PLN wynagrodzenia z tytułu dodatkowych czynności i świadczeń przy realizacji robót budowlanych i związanego z tym wzrostu kosztów wykonania na zadaniu „Zaprojektowanie i wybudowanie terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu”.

Powód: Energomontaż Południe Katowice Sp. z o.o.

Pozwany: Saipem S.p.A., Saipem S.A., SAIPEM Canada Inc., Techint Compagnia Tecnica Internazionale S.p.A., PBG SA oraz EGBP Management Sp. z o.o.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

16 lipca 2018 r. - doręczenie do PBG S.A. wniosku o zawezwanie do próby ugodowej.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG i wystąpił do Sądu o udostępnienie akt.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki dominującej roszczenie Energomontaż Południe Katowice Sp. z o.o. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka dominująca nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 4. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 8.526 tys. PLN; roszczenie powoda dotyczy części kary umownej naliczonej w związku z odstąpieniem przez Inwestora od umowy nr ECZ/PBG/DI/05/2012 o "Zabudowę turbozespołu upustowo-kondensacyjnego w PGE GIEK S.A. - Oddział Elektrociepłownia Zgierz" (XXVI GC 453/21).

Powód: PGE Energia Ciepła S.A.

Pozwany: Syndyk masy upadłości Gaz & Oil Project Management sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej; PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

29 marca 2019 r. Sąd Okręgowy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym,

23 kwietnia 2019 r. złożenie sprzeciwu do nakazu zapłaty przez PBG S.A.,

9 grudnia 2019 r. złożenie sprzeciwu do nakazu zapłaty przez Syndyk masy upadłości Gaz & Oil Project Management sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej,

3 lutego 2020 r. – replika powoda.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

5 maja 2020 r. Sad podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG,

Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki dominującej roszczenie PGE Energia Ciepła S.A. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka dominująca nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka dominująca nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 5. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę Gaz- System z siedzibą w Warszawie kwoty 20.890 tys. PLN; dot. zadania : „Rozbudowa Tłoczni Rembelszczyzna w ramach budowy gazociągu wysokiego ciśnienia DN700 MOP 8,4 MPa relacji Rembelszczyzna – Gustorzyn wraz z infrastrukturą towarzyszącą”. (XVI GC 537/17)

Powód: Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

Pozwany: PBG S.A. (PBG oil and gas Sp. z o.o.), Przedsiębiorstwo Inżynierskie Ćwiertnia Sp. z o.o., ELTEL S z p. z o.o.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

30 listopada 2017 r. - złożenie odpowiedzi pozwanych na pozew,

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

24 kwietnia 2020 r. Sad podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG.

5 lipca 2022 r. Sąd postanowił dopuścić dowód z opinii instytutu naukowego.

Sprawa w toku.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Informacja dodatkowa:

Brak rezerwy, Strony wiąże Porozumienie z dnia 25 listopada 2016 roku w temacie rozwiązania i rozliczenia Umowy, w wyniku prawomocnego rozstrzygnięcia sądu powszechnego. Gaz -System na poczet potencjalnego roszczenia zatrzymał wpłaconą przez Spółkę kaucję na poczet należytego wykonania Umowy w kwocie 14 mln PLN.

- 6. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 152 tys. PLN; dot. roszczenia z noty odsetkowej wystawionej na podstawie porozumienia z 18.10.2013 do umowy podwykonawczej.

Powód: Syndyk Masy Upadłości Energomontaż Południe S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

27 listopada 2015 r. - wniesienie pozwu o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym

14 marca 2016 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

2 czerwca 2017 r. – wyrok na korzyść powoda,

16 sierpnia 2017 r. – wniesienie przez PBG S.A. apelacji od wyroku,

22 sierpnia 2017 r. – odrzucenie apelacji pozwanego,

4 października 2017 r. – złożenie apelacji a pozwaney na postanowienie Sądu Okręgowego w Katowicach,

Ostatnia rozprawa 18 lutego 2020 r.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

Sprawa w toku.

29. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

W związku z aktualną sytuacją Spółki dominującej, Grupa jest narażona przede wszystkim na ryzyko związane z finansowaniem oraz utratą płynności finansowej oraz ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się z zobowiązań przez dłużników Grupy.

Ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych Grupa monitoruje przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności aktywów finansowych (głównie należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i dezinwestycyjnej.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa nie korzystała z zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci linii kredytowych.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca skupiała się na utrzymaniu płynności finansowej niezbędnej do regulowania zobowiązań bieżących, to jest nie objętych układem, jaki ma zostać zawarty w dalszym biegu Postępowania Sanacyjnego (obecnie także równolegle prowadzonego postępowania likwidacyjnego).

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

30. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Transakcje z podmiotami powiązаныmi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi ujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - SPRZEDAŻ I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży		Należności	
	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2023	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
Sprzedaż do:				
Pozostałych podmiotów powiązanych	4	5	10	62
Razem	4	5	10	62

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - ZAKUP I ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)		Zobowiązania	
	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2023	30 czerwca 2024	31 grudnia 2022
Zakup od:				
Pozostałych podmiotów powiązanych	434	869	372 516	362 713
Razem	434	869	372 516	362 713

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - POŻYCZKI OTRZYMANE

	30 czerwca	31 grudnia
	2023 roku	2023 roku
Pożyczki otrzymane od:		
Pozostałych podmiotów powiązanych	31 521	30 747
Razem	31 521	30 747

31. WYNAGRODZENIA LIKWIDATORÓW I RADY NADZORCZEJ

WYNAGRODZENIA LIKWIDATORÓW Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ, JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH ZA OKRES 01.01.2023 -30.06.2024

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2024 roku nie wypłacono wynagrodzenia dla Likwidatora Spółki.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ, JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH ZA OKRES 01.01.2024 - 30.06.2024

	W Spółce dominującej:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	
Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024					
Małgorzata Wiśniewska	3	-	-	-	3
Roman Weński	3	-	-	-	3
Marian Kotewicz	3	-	-	-	3
Hanna Gajewska	3	-	-	-	3
Tomasz Nelke	3	-	-	-	3
Razem	15	-	-	-	15

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ, JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH ZA OKRES 01.01.2023 - 31.12.2023

	W Spółce dominującej:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	
Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023					
Małgorzata Wiśniewska	6	-	-	-	6
Roman Weński	6	-	-	-	6
Marian Kotewicz	6	-	-	-	6
Hanna Gajewska	6	-	-	-	6
Tomasz Nelke	6	-	-	-	6
Razem	30	-	-	-	30

32. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Istotne zdarzenia, które miały miejsce po dniu 30 czerwca 2024 roku do dnia publikacji i wymagały ujawnienia w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:

Działania związane z realizacją środków restrukturyzacji

Najistotniejsze zdarzenia po dniu bilansowym dotyczyły kontynuacji procesu dezinwestycji: (i) akcji spółki RAFAKO S.A oraz (ii) praw i wierzytelności związanych z projektem deweloperskim w Kijowie. Procesy te zostały szczegółowo opisane w nocie 2.3. do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ponadto Spółka dominująca identyfikuje poniższe zdarzenie mające miejsce po dniu bilansowym (30 czerwca 2024 roku) za istotne:

- 2 lipca 2024 roku Sąd Rejonowy Poznań – Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał postanowienie w przedmiocie odmowy zatwierdzenia układu Spółki dominującej. Od przedmiotowego postanowienia Spółka dominująca wniosła zażalenie,

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

jakie jest obecnie rozpatrywane przez sąd drugiej instancji – Sąd Okręgowy w Poznaniu Wydział X Gospodarczy - Odwoławczy;

- 26 lipca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki dominującej podjęło ponowienie Uchwałę nr 16 w sprawie podziału przez wydzielenie PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji. Uchwała zgodnie z jej § 7 została podjęta pod warunkiem zawieszającym, którym jest wycofanie/wykluczenia akcji Spółki dominującej z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. lub utrata przez Spółkę Dzieloną statusu spółki publicznej. O podjętej Uchwale nr 16, Spółka dominująca poinformowała w ramach Raportu Bieżącego z dnia 26 lipca 2024 (RB 10/2024), w którym to Raporcie Bieżącym wskazana została pełna treść przyjętej uchwały;
- W dniu 23 sierpnia 2024 roku, spółka RAFAKO S.A. poinformowała w swoim raporcie bieżącym (RB 38/2024) o złożeniu przez spółkę RAFAKO Engineering Sp. z o.o. wniosku o ogłoszenie upadłości oraz wniosku o uchylenie wcześniej zawartego układu. Z punktu widzenia PBG zdarzenie to pozostaje istotnym z uwagi na zamiar zbycia przez PBG udziałów spółki RAFAKO Engineering Sp. z o.o. stanowiących blisko 50% ogółu udziałów tej spółki. Spółka informowała o tym w Raporcie Bieżącym z dnia 27 kwietnia 2023 roku (4/2023) dotyczącym: „Zawarcie porozumienia z RAFAKO S.A. w restrukturyzacji regulującego wzajemne rozliczenie oraz sprzedaż udziałów przez PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji w kapitale zakładowym spółki RAFAKO Engineering sp. z o.o.”;
- W dniu 25 września 2024 roku, spółka RAFAKO S.A. poinformowała w swoim raporcie bieżącym (RB 48/2024) o podjęciu decyzji o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości;
- W dniu 26 września 2024 roku, spółka RAFAKO S.A. poinformowała w swoim raporcie bieżącym (RB 49/2024) o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości. Możliwe konsekwencje tego zdarzenia, dla realizacji przez Spółkę środka restrukturyzacji obejmującego dezinvestycję posiadanego przez PBG bezpośrednio i pośrednio pakietu akcji (23,61%) zostały przedstawione w ramach noty 2.3 o braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej. Spółka nie jest w stanie oszacować przyszłych skutków tego zdarzenia, jak również jego wpływ na sprawozdanie finansowe, w tym wartości akcji RAFAKO S.A.

33. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ DLA EMITENTA

Mając na uwadze wszczęte w dniu 12 lutego 2020 wobec Emitenta Postępowanie Sanacyjne, złożenie w dniu 13 maja 2020 roku do akt Postępowania Sanacyjnego przez ustanowionego dla Emitenta Zarządcę Planu Restrukturyzacyjnego, zatwierdzonego postanowieniem z dnia 9 grudnia 2020 roku, a także zaklasyfikowanie uprzednio prowadzonej przez Emitenta działalności do działalności zaniechanej, dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji ciążących na spółce PBG zobowiązań, istotne znaczenie ma dalsza realizacja poszczególnych środków restrukturyzacji przyjętych w ramach Planu Restrukturyzacyjnego. Ponadto w dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania spółki Emitenta, która od tego dnia występuje w obrocie gospodarczym pod firmą: PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji. Wszczęcie likwidacji spółki Emitenta na obecnym etapie Postępowania Sanacyjnego, służyć ma niezwłocznemu zakończeniu jej działalności, po dniu kolejno przyjęcia, zawarcia oraz wykonania układu. Jednocześnie w ocenie Emitenta:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- a) wobec braku zatrudnienia w Spółce dominującej oraz w spółkach z Grupy w dniu 30 czerwca 2024 roku oraz po tym dniu, w tym także mając na uwadze brak jakichkolwiek założeń co do zmian w tym zakresie w przyszłości ocena sytuacji kadrowej Spółki dominującej oraz jej Grupy stałą się w całości bezprzedmiotowa
- b) dla oceny sytuacji majątkowej Emitenta oraz możliwości realizacji jego zobowiązań największe znaczenie będzie miała dalsza realizacja Środka Restrukturyzacji obejmującego sprzedaż majątku wchodzącego w skład masy sanacyjnej oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezinwestycji pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezinwestycji projektu na Ukrainie. Informacja o realizacji tych Środków Restrukturyzacji została przedstawiona w ramach noty 2.3. o braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej Spółki dominującej.

34. INNE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI (WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO)

W okresach objętych skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30 czerwca 2024 roku 4,3103 PLN/EUR, 31 grudnia 2023 roku 4,3480 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku 4,3109 PLN/EUR, 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku 4,6130 PLN/EUR,

Podstawowe pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych, przeliczone na EURO, przedstawia tabela:

	Okres 6 miesiący zakończony 30 czerwca 2024	Okres 6 miesiący zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesiący zakończony 30 czerwca 2024	Okres 6 miesiący zakończony 30 czerwca 2023
	PLN	PLN	EUR	EUR

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Przychody ze sprzedaży	14	14	3	3
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(134 615)	(151 679)	(31 227)	(32 881)
Zysk (strata) brutto	(149 125)	(152 279)	(34 593)	(33 011)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(149 125)	(152 279)	(34 593)	(33 011)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(179 496)	(197 150)	(41 638)	(42 738)
Całkowite dochody ogółem za okres	(179 496)	(197 150)	(41 638)	(42 738)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,22)	(0,24)	(0,05)	(0,05)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,22)	(0,24)	(0,05)	(0,05)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Okres 6 miesiący zakończony 30 czerwca 2024	Okres 6 miesiący zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesiący zakończony 30 czerwca 2024	Okres 6 miesiący zakończony 30 czerwca 2023
	PLN	PLN	EUR	EUR

Średni kurs PLN/EUR x x 4,3109 4,6130

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 335)	266	(774)	58
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	25 642	1 493	5 948	324
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(19 565)	(1 214)	(4 538)	(263)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 740	545	636	118
Średni kurs PLN/EUR	x	x	4,3109	4,6130

	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023
	PLN	PLN	EUR	EUR

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	61 073	84 707	14 160	19 482
Zobowiązania długoterminowe	14 153	596	3 281	137
Zobowiązania krótkoterminowe	6 168 956	6 033 253	1 430 317	1 387 593
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(6 122 037)	(5 949 142)	(1 419 438)	(1 368 248)
Liczba akcji (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Wartość księgowa na jedną akcję	(7,48)	(7,27)	(1,73)	(1,67)
Kurs PLN/EUR na koniec okresu	x	x	4,313	4,3480

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024-30.06.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

35. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PBG za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 roku wraz z danymi porównawczymi zostało zatwierdzone przez Kierownika Spółki dominującej do publikacji w dniu 27 września 2024 roku.

Podpisy Kierownika Spółki dominującej

Data	Imię i Nazwisko / Nazwa	Funkcja	Podpis
27 września 2024	Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.	Zarządca PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji	
27 września 2024	Kinga Banaszak-Filipiak	Likwidator	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
27 września 2024	Dariusz Sarnowski	Sporządzający sprawozdanie finansowe	

Wysogotowo, dn. 27 września 2024 roku