

GRUPA KAPITAŁOWA POLIMEX MOSTOSTAL

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU



GRUPA KAPITAŁOWA

Spis treści

| | |
|--|----|
| ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU..... | 3 |
| Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat..... | 3 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów..... | 4 |
| Śródroczny skonsolidowany bilans | 5 |
| Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych..... | 7 |
| Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 8 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU | 10 |
| 1. Informacje ogólne..... | 10 |
| 1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy..... | 10 |
| 1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej..... | 11 |
| 2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego | 13 |
| 3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej..... | 13 |
| 3.1. Kontynuacja działalności | 13 |
| 3.2. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego | 14 |
| 4. Akcjonariusze Jednostki dominującej..... | 15 |
| 5. Niepewność szacunków..... | 16 |
| 6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych..... | 18 |
| 7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej | 18 |
| 8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne | 19 |
| 9. Przychody w podziale na kategorie | 22 |
| 10. Pozostałe przychody operacyjne | 24 |
| 11. Pozostałe koszty operacyjne | 24 |
| 12. Przychody finansowe | 24 |
| 13. Koszty finansowe | 24 |
| 14. Informacja dotycząca zmiany zobowiązań warunkowych, która nastąpiła od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego..... | 25 |
| 15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi | 25 |
| 16. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa | 25 |
| 17. Zmiana stanu rezerw | 26 |
| 18. Informacje o nabyciu, sprzedaży i odpisach aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych | 27 |
| 19. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży | 27 |
| 20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty..... | 27 |
| 21. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na sytuację Grupy kapitałowej Polimex Mostostal w ciągu okresu sprawozdawczego | 27 |
| 22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2024 roku | 28 |
| 23. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy w prezentowanym okresie..... | 34 |
| 24. Wskazanie czynników, które w ocenie Zarządu Spółki dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału | 34 |
| 25. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych | 34 |
| 26. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje..... | 34 |
| 27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej | 34 |
| 28. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane..... | 34 |
| 29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz..... | 34 |
| 30. Postępowania dotyczące wierzytelności i zobowiązań toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub administracji publicznej..... | 35 |
| ŚRÓDROCZNA INFORMACJA FINANSOWA POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU..... | 36 |

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ POLIMEX MOSTOSTAL ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

| | Nota | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane) | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane) | Za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane) | Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023 (niebadane) |
|--|------|--|--|--|--|
| Przychody ze sprzedaży | 8,9 | 1 872 379 | 2 399 664 | 491 917 | 745 508 |
| Koszt własny sprzedaży | | (2 111 885) | (2 225 115) | (772 682) | (695 274) |
| Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży | | (239 506) | 174 549 | (280 765) | 50 234 |
| Koszty sprzedaży | | (22 980) | (23 836) | (7 501) | (7 408) |
| Koszty ogólnego zarządu | | (67 299) | (62 958) | (22 095) | (20 666) |
| Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych | | (6 784) | 2 076 | (1 305) | 785 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10 | 2 544 | 4 265 | 941 | 889 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 11 | (8 386) | (5 287) | (2 426) | 675 |
| Zysk / (strata) z działalności operacyjnej | | (342 411) | 88 809 | (313 151) | 24 509 |
| Przychody finansowe | 12 | 7 090 | 15 363 | 2 630 | 1 888 |
| Koszty finansowe | 13 | (26 419) | (24 711) | (14 298) | (92) |
| Zysk / (strata) brutto | | (361 740) | 79 461 | (324 819) | 26 305 |
| Podatek dochodowy | | 65 540 | (25 547) | 57 422 | (6 777) |
| Zysk / (strata) netto | | (296 200) | 53 914 | (267 397) | 19 528 |
| Zysk / (strata) netto przypadający/przypadająca na: | | | | | |
| – akcjonariuszy jednostki dominującej | | (296 200) | 53 914 | (267 397) | 19 528 |
| – udziały niedające kontroli | | – | – | – | – |
| Zysk na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (wyrażony w złotych na jedną akcję) | | | | | |
| – podstawowy zysk na akcję | | (1,217) | 0,224 | (1,096) | 0,081 |
| – rozwodniony zysk na akcję | | (1,050) | 0,224 | (0,962) | 0,080 |

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane) | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane) | Za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane) | Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023 (niebadane) |
|--|--|--|--|--|
| Zysk / (strata) netto | (296 200) | 53 914 | (267 397) | 19 528 |
| Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: | | | | |
| Zmiana stanu z przeszacowania środków trwałych | – | – | – | – |
| Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: | | | | |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | (2 423) | (1 174) | (1 515) | 1 069 |
| Inne całkowite dochody netto | (2 423) | (1 174) | (1 515) | 1 069 |
| Łączne całkowite dochody | (298 623) | 52 740 | (268 912) | 20 597 |
| Przypadające na: | | | | |
| – akcjonariuszy jednostki dominującej | (298 623) | 52 740 | (268 912) | 20 597 |
| – udziały niedające kontroli | – | – | – | – |

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

Śródroczny skonsolidowany bilans

| | Nota | Stan na dzień 30 września 2024 (niebadane) | Stan na dzień 31 grudnia 2023 |
|---|------|--|----------------------------------|
| Aktywa | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 18 | 501 896 | 482 053 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 11 764 | 23 874 |
| Wartość firmy z konsolidacji | | 91 220 | 91 220 |
| Wartości niematerialne | | 4 074 | 3 831 |
| Aktywa finansowe | | 4 879 | 3 348 |
| Należności długoterminowe | | 145 | 133 |
| Kaucje z tytułu umów o budowę | | 56 667 | 54 310 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | | 287 182 | 160 364 |
| Pozostałe aktywa trwałe | | 19 553 | 15 719 |
| Aktywa trwałe razem | | 977 380 | 834 852 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | | 199 493 | 152 307 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | | 891 950 | 500 616 |
| Kaucje z tytułu umów o budowę | | 33 269 | 42 138 |
| Należności z tytułu wyceny kontraktów | | 401 544 | 348 578 |
| Należności pozostałe | | 28 846 | 44 644 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 34 | 275 |
| Aktywa finansowe | | 562 | 625 |
| Pozostałe aktywa | | 19 316 | 11 481 |
| Środki pieniężne | 20 | 492 568 | 493 560 |
| Aktywa obrotowe razem | | 2 067 582 | 1 594 224 |
| Aktywa przeznaczane do sprzedaży | 19 | 356 | 39 912 |
| Aktywa razem | | 3 045 318 | 2 468 988 |

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

Śródroczny skonsolidowany bilans (ciąg dalszy)

| | Nota | Stan na dzień 30 września 2024 (niebadane) | Stan na dzień 31 grudnia 2023 |
|--|------|--|----------------------------------|
| Zobowiązania i kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | | 488 238 | 484 738 |
| Kapitał zapasowy | | 236 150 | 319 549 |
| Niezarejestrowana emisja akcji | | 7 500 | 1 000 |
| Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych | | 4 456 | 5 175 |
| Skumulowane inne całkowite dochody | | 116 384 | 118 848 |
| Zyski zatrzymane / Niepokryte straty | | (207 822) | 4 219 |
| Kapitał własny razem | | 644 906 | 933 529 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania | | 64 001 | 75 755 |
| Obligacje długoterminowe | | 34 968 | 50 343 |
| Rezerwy | 17 | 33 578 | 32 728 |
| Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych | | 19 932 | 20 161 |
| Kaucje z tytułu umów o budowę | | 34 432 | 34 677 |
| Zobowiązania pozostałe | | 625 | 1 147 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 2 198 | 2 173 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 189 734 | 216 984 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania | | 44 790 | 37 363 |
| Obligacje krótkoterminowe | | 47 148 | 52 917 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 717 584 | 627 365 |
| Kaucje z tytułu umów o budowę | | 61 822 | 57 008 |
| Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów | | 1 021 086 | 343 308 |
| Zobowiązania pozostałe | | 63 927 | 37 354 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 60 318 | 2 221 |
| Rezerwy | 17 | 68 059 | 42 432 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 125 121 | 117 117 |
| Przychody przyszłych okresów | | 823 | 1 390 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 2 210 678 | 1 318 475 |
| Zobowiązania razem | | 2 400 412 | 1 535 459 |
| Zobowiązania i kapitał własny razem | | 3 045 318 | 2 468 988 |

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

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

| | Nota | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane) | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane) |
|--|------|---|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk/(strata) brutto | | (361 740) | 79 461 |
| Korekty o pozycje: | | 396 053 | (745 056) |
| Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | | – | – |
| Amortyzacja | | 34 775 | 32 307 |
| Odsetki i dywidendy netto | | 12 937 | 15 632 |
| Zysk na działalności inwestycyjnej | | 2 314 | 1 500 |
| Zmiana stanu należności | | (417 624) | (407 086) |
| Zmiana stanu zapasów | | (48 169) | 47 865 |
| Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek | | 786 836 | (420 940) |
| Zmiana stanu poz. aktywów i przychodów przyszłych okresów | | 8 302 | (5 167) |
| Zmiana stanu rezerw | | 26 350 | (4 471) |
| Podatek dochodowy | | (10 037) | (5 181) |
| Pozostałe | | 369 | 485 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 34 313 | (665 595) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | | 38 587 | 303 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | | (21 148) | (24 878) |
| Nabycie aktywów finansowych | | (1 505) | (92) |
| Dywidendy i odsetki otrzymane | | 31 | 53 |
| Splata udzielonych pożyczek | | 1 | – |
| Udzielenie pożyczek | | – | (231) |
| Pozostałe | | (11) | – |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | 15 955 | (24 845) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu | | (15 092) | (15 043) |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów | | 42 | 922 |
| Splata pożyczek/kredytów | | (13 007) | (12 096) |
| Wykup obligacji | | (10 300) | (3 800) |
| Odsetki zapłacone | | (11 648) | (12 273) |
| Pozostałe | | (1 255) | 114 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | (51 260) | (42 176) |
| Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | (992) | (732 616) |
| Środki pieniężne na początek okresu | 20 | 493 560 | 950 544 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 20 | 492 568 | 217 928 |
| Środki pieniężne wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych | | 492 568 | 217 928 |
| - w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania | | 53 862 | 15 628 |

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Niezarejestrowana emisja akcji | Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych | Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu | | | | Kapitał własny razem |
|--|--------------------|------------------|--------------------------------|--|---|----------------------------|---|-------------------------------------|----------------------|
| | | | | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Straty / zyski aktuarialne | Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | Zyski zatrzymane /Niepokryte straty | |
| Na dzień 1 stycznia 2024 | 484 738 | 319 549 | 1 000 | 5 175 | 142 790 | (3 205) | (20 737) | 4 219 | 933 529 |
| Zysk/(strata) za okres | - | - | - | - | - | - | - | (296 200) | (296 200) |
| Inne całkowite dochody netto | - | - | - | - | - | - | (2 423) | - | (2 423) |
| Łączne całkowite dochody | - | - | - | - | - | - | (2 423) | (296 200) | (298 623) |
| Podział wyniku | - | (84 118) | - | - | - | - | - | 84 118 | - |
| Konwersja obligacji na akcje | - | 719 | 10 000 | (719) | - | - | - | - | 10 000 |
| Rejestracja zamiany obligacji na akcje | 3 500 | - | (3 500) | - | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie kapitałów z aktualizacji do zysków zatrzymanych w związku ze sprzedażą lub likwidacją środków trwałych | - | - | - | - | (41) | - | - | 41 | - |
| Na dzień 30 września 2024 | 488 238 | 236 150 | 7 500 | 4 456 | 142 749 | (3 205) | (23 160) | (207 822) | 644 906 |

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku

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

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

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

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

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

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal („Grupa”, „Grupa kapitałowa”), składa się z jednostki dominującej Polimex Mostostal S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”, „Spółka dominująca”) oraz jej spółek zależnych i stowarzyszonych. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku i na dzień 30 września 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 oraz okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 3 i okres 9 miesięcy, zakończony dnia 30 września 2023 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

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

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

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

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

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

1.1. Skład Grupy oraz opis zmian w strukturze Grupy

Na dzień 30 września 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku konsolidacji podlegały następujące jednostki zależne oraz stowarzyszone:

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

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

| | | | | | |
|----|---|----------------------|---|-------|-------|
| 6 | Polimex-Mostostal ZUT Sp. z o.o. | Siedlce | Usługi techniczne | 100 | 100 |
| 7 | Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych Sp. d. o. | Czerwonograd-Ukraina | Produkcja konstrukcji metalowych | 100 | 100 |
| 8 | Polimex Mostostal Wschód | Moskwa, Rosja | Dystrybucja wyrobów metalowych | 100 | 100 |
| 9 | Polimex Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. w likwidacji | Warszawa | Nie prowadzi działalności | 100 | 100 |
| 10 | Polimex Budownictwo Sp. z o.o. | Siedlce | Budownictwo przemysłowe | 100 | 100 |
| 11 | Polimex Budownictwo 1 Sp. z o.o. | Siedlce | Budownictwo przemysłowe | 100 | 100 |
| 12 | Polimex Operator Sp. z o.o. | Warszawa | Wynajem, dzierżawa, maszyn i urządzeń budowlanych | 100 | 100 |
| 13 | Polimex Infrastruktura Sp. z o.o. | Warszawa | Roboty budowlane związane z budową dróg i autostrad | 100 | 100 |
| 14 | Instal Lublin S.A. | Lublin | Usługi specjalistyczne budowlane | 100 | 100 |
| 15 | Energomontaż-Północ-Belchatów S.A. | Rogowiec | Specjalistyczne usługi budowlano-montażowe | 77,25 | 77,25 |

Na dzień 30 września 2024 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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

W ciągu 2024 roku dokonano przekształcenia form prawnych i zmiany nazw poniżej wymienionych spółek:

- W dniu 1 lutego 2024 roku dokonano przekształcenia spółki Polimex Budownictwo Sp. z o.o. Sp. k. w spółkę kapitałową: Polimex Budownictwo Sp. z o.o.. Natomiast nazwa jej dotychczasowego komplementariusza została zmieniona w dniu 31 stycznia 2024 roku z: Polimex Budownictwo Sp. z o.o. na Polimex Budownictwo 1 Sp. z o.o.;
- W dniu 23 lutego 2024 roku dokonano przekształcenia spółki Polimex Operator Sp. z o.o. Sp.k. w spółkę komandytową: Polimex Operator Sp. z o.o.. Natomiast nazwa jej dotychczasowego komplementariusza została zmieniona w dniu 19 lutego 2024 roku z: Polimex Operator Sp. z o.o. na Polimex Operator 1 Sp. z o.o..

Z dniem 31 października 2024 roku został zakończony proces likwidacji spółki zależnej Polimex Centrum Usług Wspólnych Sp. z o.o. w likwidacji.

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

1.2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Skład Zarządu na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Jakub Stypuła | p.o. Prezesa Zarządu |
| Marzena Hebda-Sztandkie | Wiceprezesa Zarządu |

W ciągu okresu sprawozdawczego oraz do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego w składzie Zarządu Spółki były następujące zmiany:

- w dniu 20 maja 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie odwołania ze składu Zarządu Spółki Prezesa Krzysztofa Figata. Jednocześnie Rada Nadzorcza podjęła uchwałę, zgodnie z którą powierzyła Panu Maciejowi Kornilukowi tymczasowe pełnienie obowiązków Prezesa Zarządu Spółki;

- w dniu 25 czerwca 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 8 lipca 2024 roku Pana Jakuba Stypuły do składu Zarządu Spółki jako Wiceprezes ds. operacyjnych, jednocześnie powierzyła mu tymczasowe pełnienie obowiązków Prezesa Zarządu Spółki;
- w dniu 29 lipca 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie odwołania, z chwilą jej podjęcia, ze składu Zarządu Spółki Wiceprezesa Macieja Korniluka;
- w dniu 4 września 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu od dnia 5 września 2024 roku Pani Marzeny Hebda-Sztandkie do składu Zarządu Spółki jako Wiceprezesa Zarządu ds. finansowych.

Według stanu na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej był następujący:

| | |
|-------------------------|------------------------------------|
| Wojciech Bartelski | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Konrad Kąkol | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Maciej Ługowski | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| Agnieszka Doroszkiewicz | Członek Rady Nadzorczej |
| Maciej Drabio | Członek Rady Nadzorczej |
| Grzegorz Kinelski | Członek Rady Nadzorczej |

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

- w dniu 16 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 3 w sprawie odwołania Pana Zbigniewa Chmiela ze składu Rady Nadzorczej z upływem dnia 29 kwietnia 2024 roku;
- w dniu 16 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 4 w sprawie odwołania Pana Bartłomieja Kurkusa ze składu Rady Nadzorczej z upływem dnia 29 kwietnia 2024 roku;
- w dniu 16 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 5 w sprawie odwołania Pana Tomasza Myślińskiego ze składu Rady Nadzorczej z upływem dnia 29 kwietnia 2024 roku;
- w dniu 16 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6 w sprawie odwołania Pani Zuzanny Falzmann ze składu Rady Nadzorczej z upływem dnia 29 kwietnia 2024 roku;
- w dniu 16 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 7 w sprawie powołania Pani Agnieszki Doroszkiewicz do składu Rady Nadzorczej z początkiem dnia 30 kwietnia 2024 roku;
- w dniu 16 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 8 w sprawie powołania Pana Konrada Kąkola do składu Rady Nadzorczej z początkiem dnia 30 kwietnia 2024 roku;
- w dniu 16 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 9 w sprawie powołania Pana Grzegorza Kinelskiego do składu Rady Nadzorczej z początkiem dnia 30 kwietnia 2024 roku;
- w dniu 16 kwietnia 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 10 w sprawie powołania Pana Macieja Ługowskiego do składu Rady Nadzorczej z początkiem dnia 30 kwietnia 2024 roku;
- w dniu 6 maja 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 1 w sprawie odwołania Pana Marcina Mauera ze składu Rady Nadzorczej z upływem dnia 6 maja 2024 roku;
- w dniu 6 maja 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 2 w sprawie odwołania Pani Karoliny Mazurkiewicz - Grzybowskiej ze składu Rady Nadzorczej z upływem dnia 6 maja 2024 roku;
- w dniu 6 maja 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 3 w sprawie powołania Pana Macieja Drabio do składu Rady Nadzorczej z początkiem dnia 7 maja 2024 roku;
- w dniu 6 maja 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 4 w sprawie powołania Pana Wojciecha Bartelskiego do składu Rady Nadzorczej z początkiem dnia 8 maja 2024 roku.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe podpisuje kierownik jednostki dominującej, tj. Zarząd Polimex Mostostal S.A. oraz osoba odpowiedzialna za sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 15 listopada 2024 roku.

3. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

3.1. Kontynuacja działalności

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

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

- Wybuch wojny w Ukrainie wskutek inwazji Federacji Rosyjskiej w dniu 24 lutego 2022 roku i w konsekwencji tego nałożone sankcje na Federację Rosyjską i Białoruś miały negatywny i destabilizujący wpływ na ogólnoswiatową gospodarkę, która nadal boryka się ze skutkami pandemii. Ze względu na dynamikę sytuacji w Ukrainie, trudno określić długofalowe skutki gospodarcze i ich wpływ na ogólną sytuację makroekonomiczną, która w pośredni sposób wpływa na sytuację i wyniki finansowe spółek. Obszary, w których możliwe jest dalsze wystąpienie negatywnych wpływów na branżę budowlaną: osłabienie lokalnych walut, wzrost inflacji, wzrost kosztów materiałów, wzrost kosztów budowy, problemy w pozyskaniu pracowników, zaburzenia w łańcuchach dostawach produktów i materiałów. Spółka na bieżąco monitoruje i analizuje negatywny wpływ na działalność operacyjną oraz wyniki finansowe.
- Obecnie konflikt zbrojny w Ukrainie ma bezpośredni wpływ na działalność spółki z Grupy zlokalizowanej na terenie zachodniej Ukrainy – Czerwonogradzki Zakład Konstrukcji Stalowych Sp. z d.o. („CZKS”). Rosyjska agresja doprowadziła do załamania rynku ukraińskiego w związku z czym CZKS utraciła możliwość pozyskiwania zamówień na rynku lokalnym w dotychczasowych ilościach, a także zaprzestała współpracy klientami rosyjskimi. Najpoważniejszymi utrudnieniami w prowadzeniu działalności spółki CZKS w trakcie pierwszych dziewięciu miesięcy 2024 roku były problemy wywołane blokadami granic, dalsze ograniczenia siły roboczej, wzrost cen materiałów i usług spowodowany silną dewaluacją hrywny oraz wzrost poczucia zagrożenia ze względu na wzmożone bombardowania w regionie. Blokada granic z Polską w pierwszym kwartale 2024 roku, spowodowały praktycznie zatrzymanie eksportu towarów i materiałów oraz spowodowały nadzwyczajny wzrost kosztów transportu. Ponadto w maju 2024 roku przedsiębiorstwo energetyczne Ukrenergo wprowadziło kontrolowane przerwy w dostawie energii elektrycznej dla odbiorców przemysłowych i indywidualnych we wszystkich regionach Ukrainy. Oznaczało to ograniczenie pracy z wykorzystaniem energii z sieci średnio od 3 do 5 godzin w ciągu zmiany (zależnie od grafiku wyłączeń), a w czasie przerw wykorzystywano energię z generatora. W Ukrainie prowadzony jest wzmożony pobór do wojska, co ma znaczący wpływ na redukcję kadr, w tym również osób posiadających istotne kompetencje dla CZKS. W 2024 roku Ministerstwo Gospodarki uznało spółkę CZKS za przedsiębiorstwo mające kluczowe znaczenie dla funkcjonowania gospodarki i zapewnienia środków do życia ludności, co umożliwiło zabezpieczenie części pracowników przed powołaniem do służby. Uchwała o tzw. rezerwacji pracowników dla CZKS została opublikowana przez Ministerstwo Gospodarki na koniec maja. Oznacza to, że poborowi, którzy zostaną „zarezerwowani” przez CZKS, otrzymają odroczenie poboru bez względu na stopień wojskowy, wiek i specjalność wojskową. Spółka może zarezerwować 50% liczby pracowników poborowych.

Uwzględniając powyższe można stwierdzić, że choć prowadzenie działalności gospodarczej w Ukrainie staje się z każdym kolejnym dniem wojny trudniejsze, to spółka CZKS wciąż utrzymuje działalność na bezpiecznym poziomie. Działalność spółki CZKS jest kontynuowana, podejmowane są również działania mające na celu zabezpieczenie bezpieczeństwa pracowników oraz integralności mienia spółki CZKS.

Udział spółki ukraińskiej w obrotach Grupy za pierwsze trzy kwartały 2024 roku stanowi 1,1%, więc potencjalnie ich ograniczenie w kolejnych okresach nie powinno stanowić istotnego negatywnego wpływu na działalność Grupy. Wartość aktywów netto spółki CZKS na koniec września 2024 roku wyniosła 9 593 tys. zł. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje działalność spółki CZKS oraz rozwój działań wojennych w Ukrainie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie zidentyfikował ryzyka utraty wartości z tego tytułu inie dokonano żadnych korekt z tego tytułu.

- Wszystkie kontrakty realizowane przez Grupę kapitałową są na bieżąco monitorowane oraz raportowane do Zleceniodawców przypadki opóźnień oraz wzrost kosztów realizacji prac, spowodowanych, zarówno bezpośrednio jak i pośrednio, wojną w Ukrainie.
- W ramach segmentu produkcji głównym negatywnym skutkiem w ujęciu makro jest wzrost cen surowców energetycznych oraz materiałów hutniczych, a także niestabilność ich cen na rynkach światowych. Szczególnie działalność produkcyjna, oparta o stal i kompozyty cynku mierzy się z wahaniami cen. W konsekwencji zdarzeń na świecie pojawia się również ryzyko spadku przedsięwzięć inwestycyjnych, a tym samym spadku zamówień na wyroby stalowe.
- Płynność Grupy jest w pełni zabezpieczona. Obecnie nie widzimy materialnych podstaw do korygowania oczekiwanych przepływów pieniężnych. Ryzyko kredytowe sald należności nie wzrosło istotnie. Grupa kontynuuje działania mające na celu optymalizację źródeł finansowania, w szczególności kwoty oraz warunki funkcjonowania limitów na gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe aranżowanych na potrzeby finansowania realizowanych kontraktów. Działania te pozytywnie przekładają się na minimalizację ryzyka płynności Grupy w okresie bieżącym oraz przyszłych okresach.
- Grupa prowadzi działalność na wielu rynkach geograficznych oraz segmentach rynku. Dzięki temu mniejsze jest ryzyko nadmiernej koncentracji działalności w obszarach które mogą być szczególnie dotknięte przez epidemię. Grupa posiada zabezpieczony portfel zamówień zdywersyfikowany geograficznie a także segmentowo.

W ocenie Zarządu Polimex Mostostal S.A. wojna na Ukrainie nie rzutuje istotnie negatywnie na wyniki finansowe i sytuację finansową Grupy za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku oraz w perspektywie najbliższych 12 miesięcy.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2024 roku.

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określoną przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Standardy, zmiany do standardów oraz interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2024

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

- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe;
- Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego;
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców.

Powyższe zmiany standardów nie miały wpływu na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Wyżej wymienione standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji i standardów, które według stanu na dzień 15 listopada 2024 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSR 21: Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak możliwości wymiany walut (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub później;
- MSSF 18: Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych (opublikowano 9 kwietnia 2024 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później;
- MSSF 19 Jednostki zależne bez publicznej odpowiedzialności: Ujawnienia (opublikowano 9 maja 2024 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2027 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 Zmiany w zakresie klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (opublikowano 30 maja 2024 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później;
- Roczny program poprawek do MSSF, część 11 - coroczne ulepszenia wprowadzają niewielkie zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 7 Instrumenty finansowe - Ujawnianie informacji, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz Rolnictwo oraz MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (opublikowano 18 lipca 2024 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 roku lub później.

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

4. Akcjonariusze Jednostki dominującej

W poniższej tabeli zaprezentowano wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 30 września 2024 roku:

| Akcjonariusz | Liczba akcji/głosów | % udział w kapitale zakładowym/w ogólnej liczbie głosów na WZA |
|---|---------------------|--|
| ENEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, PGE Polska Grupa Energetyczna Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu * | 158 500 097 | 64,93% |
| Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego | 85 618 705 | 35,07% |
| Liczba akcji wszystkich emisji | 244 118 802 | 100,00% |

* Każdy z wymienionych podmiotów posiada po 16,23%

Spółka nie posiada informacji, aby w okresie od dnia 31 grudnia 2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej przeprowadzali transakcje na akcjach Spółki. Spółka nie posiada również informacji, aby na dzień 30 września 2024 roku ani na dzień publikacji niniejszego sprawozdania członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej posiadali akcje Spółki o wartości przekraczającej równowartość 5 tys. EUR, co stanowi próg raportowania określony w art. 19 Rozporządzenia MAR.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

W dniu 10 października 2024 roku dokonana została rejestracja 3 750 000 akcji zwykłych na koncie papierów wartościowych obligatariuszy i nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 7 500 000 zł (czyli z kwoty 488 237 604 zł do kwoty 495 737 604 zł), który dzieli się na 247 868 802 akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł każda.

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień 10 października 2024 roku prezentowała się jak poniżej:

| Akcjonariusz | Liczba akcji/głosów | % udział w kapitale zakładowym /w ogólnej liczbie głosów na WZA |
|---|------------------------|--|
| ENEA Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, PGE Polska Grupa Energetyczna Spółka Akcyjna z siedzibą w Lublinie PGNiG Technologie Spółka Akcyjna z siedzibą w Krośnie - jako Inwestorzy działający łącznie i w porozumieniu * | 158 625 097 | 64,00% |
| Pozostali - poniżej 5% kapitału zakładowego | 89 243 705 | 36,00% |
| Liczba akcji wszystkich emisji | 247 868 802 | 100,00% |

* Enea S.A., PGE Polska Grupa Energetyczna S.A., PGNiG Technologie S.A. – posiadają po 15,99% akcji, a Energa S.A. - 16,04% akcji.

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

5. Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Na dzień 30 września 2024 roku spółki z Grupy posiadają 292 792 tys. zł. nierozliczonych strat podatkowych (na które w większości składają się straty 191 120 tys. zł w Polimex Mostostal S.A. oraz 51 298 tys. zł w Polimex Energetyka Spółka z o.o.). Wartość ujętych aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z istnieniem nierozliczonych strat podatkowych wyniosła 47 859 tys. zł. Grupa przeprowadziła analizę odzyskiwalności aktywów z tytułu strat podatkowych w oparciu o oczekiwane wyniki podatkowe oraz dodatkowe zdarzenia jednorazowe sprzyjające odzyskiwalności poniesionych w poprzednich okresach strat podatkowych. Analiza została przygotowana przy zastosowaniu najlepszych szacunków w najbardziej prawdopodobnym oczekiwanym wariacie. Zmiana poszczególnych założeń oraz eliminacja z analizy jednorazowych zdarzeń wspierających odzyskiwalność strat mogłaby prowadzić do innych wniosków dotyczących kwoty możliwych do rozliczenia strat. Przeprowadzona analiza jest wrażliwa w szczególności na zmiany wysokości oczekiwanych dochodów i kosztów podatkowych osiągniętych z tytułu prowadzonej działalności operacyjnej. Podstawowym ograniczeniem w możliwości rozliczenia strat podatkowych jest ustanowiony w przepisach 5 letni okres w jakim można rozliczać osiągnięte straty podatkowe. Zgodnie z przeprowadzoną analizą Grupa nie ujęła aktywów od strat podatkowych w wysokości 40 874 tys. zł, natomiast będzie w stanie wykorzystać wszystkie rozpoznane na dzień 30 września 2024 roku aktywa z tytułu strat podatkowych. Zarząd Jednostki ocenia, iż wystąpienie powyższych jednorazowych zdarzeń jest wysoce prawdopodobne.

Na dzień 30 września 2024 roku Grupa rozpoznała aktywa netto z tytułu podatku odroczonego w kwocie 287 182 tys. zł. Spółka dominująca na dzień 30 września 2024 roku rozpoznała 202 949 tys. zł aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Wycena w wartości godziwej i procedury związane z wyceną

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

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

Ujmowanie przychodów

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych – odprawy emerytalne i rentowe

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

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Rezerwy na zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych tworzy się w trakcie realizacji kontraktu proporcjonalnie do ujmowanych przychodów ze sprzedaży. Wysokość tworzonych rezerw jest zależna od rodzaju wykonywanych usług budowlanych i stanowi określony procent wartości przychodów ze sprzedaży danego kontraktu, biorąc pod uwagę możliwe regresy do podwykonawców. Wartość rezerw na koszty napraw gwarancyjnych może jednak podlegać indywidualnej analizie (w tym poprzez opinię kierownika odpowiedzialnego za daną budowę) i może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w uzasadnionych przypadkach. Wykorzystanie rezerw następuje w ciągu pierwszych 3 do 5 lat po zakończeniu inwestycji w proporcjach odpowiadających faktycznie ponoszonym kosztom napraw. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwy na sprawy sądowe

Rezerwy związane ze skutkami toczącego się postępowania sądowego tworzy się wówczas, gdy przeciwko jednostce wniesiono pozew, a prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego. Podstawą oceny tego prawdopodobieństwa jest przebieg

postępowania sądowego oraz opinie prawników. Utworzone rezerwy obciążają pozostałe koszty operacyjne. Informacja na temat utworzenia, zwiększenia, wykorzystania i rozwiązania rezerwy została przedstawiona w nocie nr 17.

Rezerwa na kary

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

Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach budowlanych

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

Rezerwa na poręczenia

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

Odpis aktualizujący wartość materiałów zbędnych i należności

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

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

6. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

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

7. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych jest UAH i RUB. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

ważnym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, odroczone różnice kursowe zakumulowane w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Kursy wymiany na poszczególne dni bilansowe kształtowały się następująco:

| | Stan na 30 września 2024 | Stan na 31 grudnia 2023 |
|-----|--------------------------|-------------------------|
| UAH | 0,0926 | 0,1037 |
| RUB | 0,0410 | 0,0427 |
| EUR | 4,2791 | 4,3480 |

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

| | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 |
|-----|---|---|
| UAH | 0,0996 | 0,1173 |
| RUB | 0,0437 | 0,0515 |
| EUR | 4,3022 | 4,5773 |

8. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące skonsolidowanych przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych oraz informacji geograficznych Grupy za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku oraz za okres 3 miesięcy od 1 lipca do 30 września 2024 roku a także dane porównawcze.

Segmenty sprawozdawcze

| Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 | Produkcja | Budownictwo Przemysłowe | Energetyka | Nafta, gaz, chemia | Budownictwo Infrastrukturalne | Pozostała działalność | Wyłączenia | Działalność razem |
|--|----------------|----------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------|
| Przychody | | | | | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 563 538 | 293 432 | 439 362 | 480 563 | 91 181 | 4 303 | – | 1 872 379 |
| Sprzedaż między segmentami | 59 447 | 138 813 | 23 097 | 2 244 | 5 040 | 57 877 | (286 518) | – |
| Przychody segmentu razem | <u>622 985</u> | <u>432 245</u> | <u>462 459</u> | <u>482 807</u> | <u>96 221</u> | <u>62 180</u> | <u>(286 518)</u> | 1 872 379 |
| Wyniki | | | | | | | | |
| Zysk / strata segmentu z działalności operacyjnej | 10 462 | 444 | (364 573) | 35 720 | (5 555) | (18 909) | – | (342 411) |
| Saldo przychodów i kosztów finansowych | (4 492) | (946) | (7 905) | (240) | 155 | (5 901) | – | (19 329) |
| Zyska / strata brutto segmentu | <u>5 970</u> | <u>(502)</u> | <u>(372 478)</u> | <u>35 480</u> | <u>(5 400)</u> | <u>(24 810)</u> | <u>–</u> | (361 740) |

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

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

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku

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

| Za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024 | Produkcja | Budownictwo Przemysłowe | Energetyka | Nafta, gaz, chemia | Budownictwo Infrastrukturalne | Pozostała działalność | Wyłączenia | Działalność razem |
|--|----------------|----------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------------|
| Przychody | | | | | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 199 341 | 76 346 | (38 299) | 216 379 | 37 044 | 1 106 | – | 491 917 |
| Sprzedaż między segmentami | 41 949 | 76 289 | 21 377 | 2 234 | 7 349 | 16 249 | (165 447) | – |
| Przychody segmentu ogółem | <u>241 290</u> | <u>152 635</u> | <u>(16 922)</u> | <u>218 613</u> | <u>44 393</u> | <u>17 355</u> | <u>(165 447)</u> | <u>491 917</u> |
| Wyniki | | | | | | | | |
| Zysk (strata) segmentu z działalności operacyjnej | 9 937 | 1 500 | (332 347) | 13 784 | 724 | (6 749) | – | (313 151) |
| Saldo przychodów i kosztów finansowych | (1 809) | (306) | (7 744) | (836) | 91 | (1 072) | – | (11 676) |
| Zysk (strata) brutto segmentu | <u>8 128</u> | <u>1 194</u> | <u>(340 091)</u> | <u>12 948</u> | <u>815</u> | <u>(7 821)</u> | <u>–</u> | <u>(324 827)</u> |

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

| Za okres 3 miesięcy od 1.07.2023 do 30.09.2023 | Produkcja | Budownictwo Przemysłowe | Energetyka | Nafta, gaz, chemia | Budownictwo Infrastrukturalne | Pozostała działalność | Wyłączenia | Działalność razem |
|---|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------|
| Przychody | | | | | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 232 799 | 46 335 | 308 965 | 93 018 | 62 343 | 2 048 | – | 745 508 |
| Sprzedaż między segmentami | 8 366 | 23 422 | 777 | 786 | 1 170 | 14 039 | (48 560) | – |
| Przychody segmentu ogółem | <u>241 165</u> | <u>69 757</u> | <u>309 742</u> | <u>93 804</u> | <u>63 513</u> | <u>16 087</u> | <u>(48 560)</u> | <u>745 508</u> |
| Wyniki | | | | | | | | |
| Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej | 11 536 | (8 857) | 15 281 | 6 615 | 3 123 | (3 189) | – | 24 509 |
| Saldo przychodów i kosztów finansowych | 2 161 | (198) | (608) | 2 717 | 1 017 | (3 293) | – | 1 796 |
| Zysk / (strata) brutto segmentu | <u>13 697</u> | <u>(9 055)</u> | <u>14 673</u> | <u>9 332</u> | <u>4 140</u> | <u>(6 482)</u> | <u>–</u> | <u>26 305</u> |

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami podlegają eliminacji.

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

| Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 | Produkcja | Budownictwo Przemysłowe | Energetyka | Nafta, gaz, chemia | Budownictwo Infrastrukturalne | Pozostała działalność | Wyłączenia | Skonsolidowane dane finansowe |
|---|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych | 604 105 | 430 746 | 462 138 | 482 428 | 96 045 | 29 804 | (257 210) | 1 848 056 |
| Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów | 18 224 | 38 | 93 | 379 | 176 | 13 469 | (11 124) | 21 255 |
| Przychody z wynajmu | 656 | 1 461 | 228 | – | – | 18 907 | (18 184) | 3 068 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 622 985 | 432 245 | 462 459 | 482 807 | 96 221 | 62 180 | (286 518) | 1 872 379 |

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

| Za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024 | Produkcja | Budownictwo Przemysłowe | Energetyka | Nafta, gaz, chemia | Budownictwo Infrastrukturalne | Pozostała działalność | Wyłączenia | Skonsolidowane dane finansowe |
|---|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych | 234 628 | 152 163 | (16 996) | 218 410 | 44 217 | 10 130 | (158 741) | 483 811 |
| Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów | 6 442 | 14 | 14 | 203 | 176 | 461 | (140) | 7 170 |
| Przychody z wynajmu | 220 | 458 | 60 | – | – | 6 764 | (6 566) | 936 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 241 290 | 152 635 | (16 922) | 218 613 | 44 393 | 17 355 | (165 447) | 491 917 |

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Przychody według rejonu geograficznego

| Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 | Produkcja | Budownictwo Przemysłowe | Energetyka | Nafta, gaz, chemia | Budownictwo Infrastrukturalne | Pozostała działalność | Wyłączenia | Skonsolidowane dane finansowe |
|--|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------------|
| Polska | 269 483 | 432 245 | 442 079 | 377 985 | 96 221 | 59 533 | (286 206) | 1 391 340 |
| Zagranica | 353 502 | – | 20 380 | 104 822 | – | 2 647 | (312) | 481 039 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 622 985 | 432 245 | 462 459 | 482 807 | 96 221 | 62 180 | (286 518) | 1 872 379 |

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

| Za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024 | Produkcja | Budownictwo Przemysłowe | Energetyka | Nafta, gaz, chemia | Budownictwo Infrastrukturalne | Pozostała działalność | Wyłączenia | Skonsolidowane dane finansowe |
|--|----------------|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------------|
| Polska | 125 473 | 152 635 | (17 743) | 194 947 | 44 393 | 16 895 | (165 447) | 351 153 |
| Zagranica | 115 817 | – | 821 | 23 666 | – | 460 | – | 140 764 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 241 290 | 152 635 | -16 922 | 218 613 | 44 393 | 17 355 | (165 447) | 491 917 |

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

10. Pozostałe przychody operacyjne

| | Za okres 9 miesięcy | | Za okres 3 miesięcy | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.09.2024 | od 01.01.2023 do 30.09.2023 | od 01.07.2024 do 30.09.2024 | od 01.07.2023 do 30.09.2023 |
| Zysk ze sprzedaży majątku trwałego | 140 | – | 70 | – |
| Rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe | 36 | 846 | 7 | – |
| Rozwiązanie pozostałych rezerw | 27 | 635 | (5) | – |
| Uzyskane odszkodowania i kary | 324 | 765 | 102 | 259 |
| Uгода sądowa | 408 | – | 26 | – |
| Umorzenie zobowiązań z tytułu dostaw | 58 | 810 | – | 265 |
| Inne | 1 551 | 1 209 | 741 | 365 |
| Pozostałe przychody operacyjne razem | 2 544 | 4 265 | 941 | 889 |

11. Pozostałe koszty operacyjne

| | Za okres 9 miesięcy | | Za okres 3 miesięcy | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.09.2024 | od 01.01.2023 do 30.09.2023 | od 01.07.2024 do 30.09.2024 | od 01.07.2023 do 30.09.2023 |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów | 1 109 | 2 680 | (584) | (843) |
| Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | – | 165 | – | (60) |
| Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych | 1 950 | – | – | – |
| Odszkodowania i kary | 1 292 | 375 | 632 | 79 |
| Koszty sądowe | 2 972 | 1 108 | 2 138 | 94 |
| Inne | 1 063 | 959 | 240 | 55 |
| Pozostałe koszty operacyjne razem | 8 386 | 5 287 | 2 426 | (675) |

12. Przychody finansowe

| | Za okres 9 miesięcy | | Za okres 3 miesięcy | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.09.2024 | od 01.01.2023 do 30.09.2023 | od 01.07.2024 do 30.09.2024 | od 01.07.2023 do 30.09.2023 |
| Przychody z tytułu odsetek bankowych | 5 567 | 14 640 | 1 890 | 2 488 |
| Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności | 1 350 | 693 | 623 | 408 |
| Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem | 81 | – | 81 | (395) |
| Rozwiązanie rezerw na koszty finansowe | – | – | – | (63) |
| Przychody z tytułu dywidendy | 39 | 16 | 39 | 16 |
| Inne | 53 | 14 | (3) | (566) |
| Przychody finansowe razem | 7 090 | 15 363 | 2 630 | 1 888 |

13. Koszty finansowe

| | Za okres 9 miesięcy | | Za okres 3 miesięcy | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.09.2024 | od 01.01.2023 do 30.09.2023 | od 01.07.2024 do 30.09.2024 | od 01.07.2023 do 30.09.2023 |
| Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek | 2 377 | 3 885 | 990 | 1 219 |
| Odsetki i prowizje od obligacji | 8 034 | 9 634 | 2 618 | 3 170 |
| Odsetki od innych zobowiązań | 9 265 | 1 433 | 8 152 | 435 |
| Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego | 2 126 | 1 985 | 842 | 667 |
| Ujemne różnice kursowe | 3 049 | 5 844 | 1 562 | (5 982) |
| Prowizje bankowe od gwarancji i kredytów | 1 316 | 919 | 654 | 291 |
| Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem | – | 283 | (489) | 283 |
| Inne | 252 | 728 | (31) | 9 |
| Koszty finansowe razem | 26 419 | 24 711 | 14 298 | 92 |

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

| | Stan na dzień 30 września 2024 | Stan na dzień 31 grudnia 2023 |
|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Zobowiązania warunkowe | 1 679 323 | 1 611 130 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | 1 573 318 | 1 503 939 |
| - weksle własne | 32 000 | 27 769 |
| - sprawy sądowe | 74 005 | 79 422 |

15. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku i na dzień 30 września 2024 oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku i na dzień 31 grudnia 2023.

| Grupa podmiotów | Przychody od podmiotów powiązanych | | Zakupy od podmiotów powiązanych | | Należności od podmiotów powiązanych | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych |
|---|---|------------------|---|----------------|-------------------------------------|--|
| | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 | | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 | | Stan na dzień 30.09.2024 | Stan na dzień 31.12.2023 |
| Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy | 2024 | 964 115 | 38 266 | 624 433 | 298 826 | |
| Jednostki zależne niekonsolidowane | 2024 | 47 | - | 681 | - | |
| Razem | | 964 162 | 38 266 | 625 114 | 298 826 | |
| Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy | 2023 | 1 176 900 | 48 155 | 170 239 | 308 211 | |
| Jednostki zależne niekonsolidowane | 2023 | 8 | 1 | 342 | 19 | |
| Razem | | 1 176 908 | 48 156 | 170 581 | 308 230 | |

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

16. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

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

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

17. Zmiana stanu rezerw

| | Rezerwa na naprawy gwarancyjne | Rezerwa na sprawy sądowe | Rezerwa na kary | Rezerwa na straty | Rezerwa na poręczenia | Inne rezerwy | Razem |
|--|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|-----------------|----------------|
| Stan na dzień 1 stycznia 2024 | 47 577 | 2 277 | 425 | 24 019 | 65 | 797 | 75 160 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | 7 742 | 84 | 4 408 | 40 123 | 360 | 768 | 53 485 |
| Wykorzystane | (607) | (7) | (1) | (15 718) | (349) | (675) | (17 357) |
| Rozwiązane | (4 576) | (29) | (4 619) | (359) | – | (8) | (9 591) |
| Różnice kursowe | – | – | – | – | – | (60) | (60) |
| Na dzień 30 września 2024 | 50 136 | 2 325 | 213 | 48 065 | 76 | 822 | 101 637 |
| Krótkoterminowe na dzień 30 września 2024 | 16 758 | 2 125 | 213 | 48 065 | 76 | 822 | 68 059 |
| Długoterminowe na dzień 30 września 2024 | 33 378 | 200 | – | – | – | – | 33 578 |
| Stan na dzień 1 stycznia 2023 | 49 402 | 3 066 | 1 000 | 8 844 | 63 | 811 | 63 186 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | 9 716 | 65 | – | 1 723 | 254 | 594 | 12 352 |
| Wykorzystane | (1 756) | (795) | – | (2 594) | (251) | (688) | (6 084) |
| Rozwiązane | (5 098) | (59) | (569) | (5 114) | – | – | (10 840) |
| Różnice kursowe | – | – | – | – | – | (1) | (1) |
| Na dzień 30 września 2023 | 52 264 | 2 277 | 431 | 2 859 | 66 | 716 | 58 613 |
| Krótkoterminowe na dzień 30 września 2023 | 21 865 | 2 077 | 431 | 2 859 | 66 | 716 | 28 014 |
| Długoterminowe na dzień 30 września 2023 | 30 399 | 200 | – | – | – | – | 30 599 |

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

W trakcie dziewięciu miesięcy 2024 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 21 078 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 36 116 tys. zł. W zakresie zwiększeń wartości aktywów trwałych wzrost w największym stopniu wynika ze wzrostu wartości Środków trwałych w budowie o łączną kwotę 13 308 tys. zł (w tym największe inwestycje wartościowo stanowią termomodernizacja dachu ocynkowni w Siedlcach oraz nakłady na fotowoltaikę).

W trakcie 2024 roku nastąpiła sprzedaż nieruchomości zlokalizowanej w Krakowie - wartość zmniejszenia prawa do użytkowania aktywów z tego tytułu wyniosła 13 845 tys. zł. Wartość likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie okresu sprawozdawczego była nieistotna. Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania aktywów wyniosła łącznie 34 086 tys. zł.

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

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

| | Stan na dzień 30 września 2024 | Stan na dzień 31 grudnia 2023 |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 339 | 408 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 17 | 39 504 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | 356 | 39 912 |

20. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | Stan na dzień 30 września 2024 | Stan na dzień 31 grudnia 2023 |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|
| Środki pieniężne w banku i w kasie | 289 988 | 420 950 |
| Lokaty krótkoterminowe | 202 580 | 72 610 |
| Razem | 492 568 | 493 560 |
| <i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i> | <i>53 862</i> | <i>35 152</i> |

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

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

W okresie 9 miesięcy 2024 roku Grupa kapitałowa Polimex Mostostal zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości 1 872 379 tys. zł (spadek w wysokości 22% w stosunku do danych porównywalnych za okres 9 miesięcy 2023 roku).

W okresie sprawozdawczym Grupa kapitałowa zrealizowała stratę z działalności operacyjnej w wysokości 342 411 tys. zł (w porównaniu do zysku w wysokości 88 809 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2023 roku).

W okresie sprawozdawczym wartość kosztów sprzedaży wyniosła 22 980 tys. zł (co stanowi spadek o 3,6% w porównaniu do okresu 9 miesięcy 2023 roku), a koszty ogólnego zarządu wyniosły 67 299 tys. zł (co stanowi wzrost o 6,9% w stosunku do okresu porównawczego).

Wynik netto przypisany akcjonariuszom Jednostki dominującej w okresie 9 miesięcy 2024 roku stanowi stratę i wyniósł 296 200 tys. zł straty netto (wobec zysku za okres 9 miesięcy 2023 roku w wysokości 53 914 tys. zł).

Suma aktywów Grupy kapitałowej Polimex Mostostal wyniosła na dzień 30 września 2024 roku 3 045 318 tys. zł. Aktywa trwałe na dzień 30 września 2024 roku wyniosły 977 380 tys. zł (wzrost w wysokości 17,1% w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2023 roku), a aktywa obrotowe wyniosły 2 067 582 tys. zł (wzrost w wysokości 29,7% w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2023 roku). W ramach aktywów największe wartościowo zmiany dotyczą pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego. Wartość należności z tytułu dostaw i usług na 30 września 2024 roku wyniosła 891 950 tys. zł i była wyższa o 391 334 tys. zł w stosunku do wartości na koniec 2023 roku. Wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego wzrosła w trakcie pierwszych trzech kwartałów 2024 roku o kwotę 126 818 tys. zł do wartości 287 182 tys. zł. Aktywa przeznaczone do sprzedaży wyniosły na koniec września 2024 roku 356 tys. zł, co stanowi spadek o 99,1% w stosunku do danych porównywalnych na koniec 2023 roku.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 1 266 tys. zł. Jednocześnie kwota odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy w tym okresie wyniosła 681 tys. zł. Natomiast Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym odwróciła odpisy aktualizujące wartość zapasów w kwocie 517 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym w Grupie kapitałowej utworzono odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 256 tys. zł. W tym samym okresie kwota odpisów aktualizujących należności uległa zmniejszeniu o 1 056 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów, spłaty należności, a jednocześnie zwiększyła się o 2 105 tys. zł z tytułu szacunku oczekiwanych strat kredytowych. Natomiast w Spółce dominującej w okresie sprawozdawczym zmniejszyły się odpisy aktualizujące o kwotę 23 tys. zł z tytułu wykorzystania odpisów i spłaty należności, natomiast odpis statystyczny na oczekiwane straty kredytowe wzrósł o 979 tys. zł.

Kapitał własny w Grupie kapitałowej na dzień 30 września 2024 roku wyniósł 644 906 tys. zł (spadek o 30,9% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2023 roku), a zobowiązania: 2 400 412 tys. zł (wzrost o 56,3% w stosunku do danych porównywalnych na 31 grudnia 2023 roku). Istotna zmiana wartości zaszła w przypadku zobowiązań z tytułu wyceny kontraktów i zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów wzrosły o kwotę 677 778 tys. zł do poziomu 1 021 086 tys. zł. Natomiast pozycja zobowiązań z tytułu dostaw i usług wzrosła o kwotę 90 219 tys. zł, do poziomu 717 584 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym, zgodnie ze sporządzonym rachunkiem przepływów pieniężnych Grupy kapitałowej, nastąpił spadek netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 992 tys. zł. Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na 30 września 2024 rok wyniósł 492 568 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej były dodatnie i wyniosły 34 313 tys. zł. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej były dodatnie i wyniosły 15 955 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej były ujemne i wyniosły 51 260 tys. zł. Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują kwoty otrzymane w związku z realizacją kontraktu Puławy.

Aktualny portfel zamówień Grupy Kapitałowej pomniejszony o sprzedaż przypadającą na konsorcjantów wynosi 7,61 mld zł i obejmuje kontrakty zawarte lub projekty zaoferowane, w przypadku których dokonano wyboru naszej oferty. W poszczególnych segmentach kształtuje się następująco: Segment Energetyka 2,78 mld zł, Segment Produkcja 0,34 mld zł, Segment Nafta, Gaz, Chemia 3,77 mld zł, Segment Budownictwo Przemysłowe 0,48 mld zł, Segment Budownictwo Infrastrukturalne 0,24.

Wskaźniki płynności Grupy kapitałowej, bieżącej oraz szybki na 30 września 2024 roku wyniosły odpowiednio 0,94 oraz 0,84, a w okresie porównawczym na dzień 31 grudnia 2023 roku wskaźniki te były na poziomie 1,21 i 1,08.

22. Najważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2024 roku

W okresie sprawozdawczym do istotnych zdarzeń Spółki należy zaliczyć:

- W 2024 roku na zlecenie Spółki wystawione zostały aneksy gwarancji zabezpieczających realizowany kontrakt Puławy:
 - a) do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 59 650 tys. zł wydanej na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2019 roku z późn. zm., zawartej pomiędzy Spółką a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie, na potrzeby zabezpieczenia wykonania kontraktu zawartego z Grupą Azoty

- Zakłady Azotowe "Puławy" S.A. na budowę kompletnego bloku energetycznego ciepłowniczo-kondensacyjnego w oparciu o paliwo węglowe w Puławach („Kontrakt Puławy”),
- b) do gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 46 340 tys. zł wydanej na potrzeby zabezpieczenia wykonania Kontraktu Puławy, na podstawie umowy z dnia 31 maja 2017 r. z późn. zm., zawartej pomiędzy Spółką, Naftoremont - Naftobudowa Sp. z o.o., Polimex Energetyka Sp. z o.o., Polimex Budownictwo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jako zobowiązanymi oraz Bankiem Gospodarstwa Krajowego;
- w dniu 9 stycznia 2024 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 30 kwietnia 2024 roku;
 - w dniu 25 kwietnia 2024 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 22 listopada 2024 roku;
 - w dniu 23 października 2024 roku wystawiono aneksy przedłużające gwarancje do dnia 14 maja 2025 roku.
- W dniu 18 stycznia 2024 roku została zawarta umowa („Umowa”) pomiędzy Elektrownią Wiatrową Baltica – 2 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Zamawiający”) a konsorcjum („Wykonawca”, „Konsorcjum”), w skład którego wchodzi: Spółka (jako członek Konsorcjum) oraz GE Power sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (jako lider Konsorcjum). Przedmiotem Umowy jest budowa przyłącza lądowego (część liniowa i stacyjna) wraz z okablowaniem dla MFW Baltica-2 („Zadanie”). Wykonawca zobowiązał się do realizacji Umowy w terminie do 1 lutego 2028 roku. Wynagrodzenie za wykonanie Zadania ma charakter ryczałtowy, z możliwością waloryzacji w określonych przypadkach i wynosi 514,2 mln EUR netto („Wynagrodzenie”), z czego na Spółkę przypada 184,8 mln EUR netto. Płatność Wynagrodzenia będzie następowała w częściach na podstawie faktur wystawianych po odbiorach poszczególnych etapów realizacji Zadania. Umowa przewiduje możliwość wypłacenia Wykonawcy pod określonymi warunkami dwóch zaliczek w łącznej wysokości do 10% Wynagrodzenia każda. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu na przedmiot Umowy gwarancji jakości obejmującej okres 60 miesięcy. Celem pokrycia ewentualnych roszczeń Zamawiającego z tytułu należytego wykonania Umowy oraz obowiązków Wykonawcy z tytułu gwarancji, Wykonawca wniesie zabezpieczenia w łącznej wysokości do 10% Wynagrodzenia w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej. W Umowie przewidziano kary umowne m.in. za zwłokę, opóźnienia czy odstąpienie od Umowy przez Zamawiającego, z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy. Umowa przewiduje limitację kar umownych, łączna suma kar umownych nałożonych na Wykonawcę ze wszystkich tytułów przewidzianych w Umowie, nie może przekroczyć 10% Wynagrodzenia, a w przypadku działania Wykonawcy noszącego znamiona rażącego niedbalstwa – 20% Wynagrodzenia. Żadna ze stron Umowy nie będzie ponosić odpowiedzialności za utracone zyski lub przychody, utratę możliwości korzystania ze sprzętu lub systemów, przerwę w działalności, koszt energii zastępczej, koszt kapitału, koszty przestoju, zwiększone koszty operacyjne lub jakiegokolwiek szkody wtórne lub pośrednie. Maksymalna łączna odpowiedzialność stron z tytułu wykonania lub nienależytego wykonania Umowy oraz z tytułu jakichkolwiek innych podstaw prawnych związanych z Umową, została ograniczona z określonymi wyłączeniami do wysokości 100% Wynagrodzenia. Umowa przewiduje możliwość odstąpienia od niej w określonych przypadkach, m.in. gdy Wykonawca nie rozpoczął prac w terminie bez uzasadnionej przyczyny, niezłożenia przez Wykonawcę zabezpieczenia w terminie, osiągnięciu limitu kar umownych za zwłokę.
 - W dniu 9 lutego 2024 roku Spółka podpisała z InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group aneks do Umowy generalnej o udzielenie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych, zawartej w dniu 24 czerwca 2020 roku, na mocy którego wysokość limitu gwarancyjnego przysługującego Spółce na podstawie Umowy zostaje ustalona na kwotę 100 mln zł („Limit”). Limit ma charakter odnawialny, a okres jego dostępności obowiązuje do dnia 31 grudnia 2024 roku. Wynagrodzenie przysługujące InterRisk z tytułu wystawianych gwarancji ustalono na warunkach rynkowych dla tego typu transakcji. Zabezpieczenie spłaty ewentualnych roszczeń InterRisk stanowią weksle własne in blanco wystawione przez Spółkę wraz z deklaracjami wekslowymi oraz, w zależności od typu gwarancji, przelew wierzycelności pieniężnych przysługujących Spółce z tytułu realizowanych kontraktów albo kaucja pieniężna w kwocie nieprzekraczającej 10% wartości sumy danej gwarancji. W przypadkach określonych Umową, InterRisk może wymagać ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia. InterRisk może wstrzymać wydawanie gwarancji na podstawie Umowy w przypadku nienależytego wywiązywania się Spółki ze swoich zobowiązań wynikających z Umowy, w szczególności i) niezłożenia wymaganych Umową zabezpieczeń, ii) niezaspokojenia przez Spółkę wymagalnych wierzycelności InterRisk z tytułu Umowy, iii) naruszenia innych zobowiązań Spółki z tytułu Umowy. Każda ze stron może wypowiedzieć Umowę z trzymiesięcznym okresem wypowiedzenia. Umowa zawarta jest na okres do czasu wygaśnięcia wszelkich roszczeń InterRisk w stosunku do Emitenta wynikających z Umowy.

- W dniu 15 lutego 2024 roku Spółka zawarła z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń ERGO Hestia S.A. aneks do Umowy, zawartej w dniu 8 lipca 2020 roku, o współpracy w zakresie udzielania gwarancji ubezpieczeniowych w ramach przyznanego limitu gwarancyjnego. Na mocy aneksu łączna suma gwarancyjna z tytułu gwarancji wystawianych w ramach Umowy została podwyższona z 208,5 mln zł do 253,5 mln zł i limit ten obowiązuje do dnia 31 grudnia 2024 roku. Dodatkowo aneks ten optymalizuje warunki cenowe gwarancji. Pozostałe postanowienia nie uległy zmianie.
- W dniu 8 marca 2024 roku Spółka zawarła umowę z Polimex Budownictwo Sp. z o.o. Sp.k. („PxB”), której przedmiotem są prace budowlane na potrzeby projektu wybudowania tłoczni w Kętrzynie. Wartość wynagrodzenia PxB z tytułu tej Umowy ma charakter kosztorysowy i wynosi 201 258 439,88 zł netto, a końcowy termin realizacji Umowy został określony na dzień 21 czerwca 2026 roku. Umowa to została podpisana w związku z realizacją umowy z dnia 21 września 2023 roku, pomiędzy Orlen Południe S.A. z siedzibą w Trzebinie a konsorcjum w skład którego wchodzi Spółka jako lider Konsorcjum oraz AB Industry S.A. z siedzibą w Macierzyszu, jako partner Konsorcjum. Przedmiotem tej umowy jest zaprojektowanie, zapewnienie dostaw oraz budowa w systemie „pod klucz”, rozruch, uruchomienie i przekazanie do eksploatacji tłoczni z ekstrakcją o wydajności 200 tys. ton oleju rocznie, a także magazynu rzepaku, oleju i śrutu wraz z obiektami towarzyszącymi i niezbędną infrastrukturą kolejową i drogową w Kętrzynie.
- W dniu 29 marca 2024 roku Zarząd Polimex Mostostal S.A. poinformował, że po przeprowadzeniu analizy w toku prac nad raportem rocznym za 2023 rok podjął decyzję o utworzeniu rezerwy na stratę w kwocie 101 818 468 zł dotyczącą realizacji Umowy z dnia 23 czerwca 2021 roku na „realizację ‘pod klucz’ elektrociepłowni gazowo-parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich Kogeneracja S.A. w Siechnicach” („Umowa”, „Projekt Czechnica”) przez konsorcjum z udziałem Spółki i podmiotu zależnego - Polimex Energetyka sp. z o.o. na rzecz Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich Kogeneracja S.A. („Zamawiający”). Utworzenie rezerwy na stratę wynika ze wstępnego uzgodnienia z Zamawiającym nakierowanego na zawarcie ugody w przedmiocie podwyższenia wynagrodzenia oraz zmiany terminów realizacji Umowy i docelowego aneksu do Umowy przewidującego podwyższenie wynagrodzenia należnego Wykonawcy z powodu nadzwyczajnej zmiany stosunków wynikłej po dacie zawarcia Umowy i zmianę wybranych terminów realizacji, w tym terminu przekazania Elektrociepłowni do eksploatacji. Utworzenie rezerwy na stratę wpłynęło na zmniejszenie EBIDTA Spółki i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal za rok 2023.
- W dniu 3 kwietnia 2024 roku została zawarta umowa pomiędzy Województwem Podlaskim reprezentowanym przez Podlaski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Białymstoku („Zamawiający”), a konsorcjum („Wykonawca”) w skład którego wchodzi: Spółka oraz Polimex Infrastruktura sp. z o.o. z. Przedmiotem Umowy jest budowa obwodnicy Ciechanowca w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 690 („Zadanie”). Termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy przypada na 3 czerwca 2026 roku. Wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu realizacji Umowy ma charakter ryczałtowy, wyniesie 105 148 604,64 zł („Wynagrodzenie”) powiększone o należny podatek VAT i będzie płatne w częściach w ramach określonych okresów rozliczeniowych przewidzianych Umową. Celem zabezpieczenia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, Wykonawca dostarczy Zamawiającemu zabezpieczenie należytego wykonania Umowy („Zabezpieczenie”) w wysokości 5% Wynagrodzenia brutto. 70% Zabezpieczenia zostanie zwolnione po w terminie 30 dni po dokonaniu odbioru przedmiotu Umowy, a pozostała część w terminie 15 dni po upływie okresu rękojmi i gwarancji za wady. Na mocy postanowień Umowy, Wykonawca udzieli Zamawiającemu gwarancji na przedmiot Umowy, na okres 84 miesięcy liczony od dokonania odbioru przedmiotu Umowy. W Umowie przewidziano kary umowne, m.in. za zwłokę w wykonaniu robót, jak również za odstąpienie przez Zamawiającego od Umowy w wysokości 10% Wynagrodzenia brutto. Umowa przewiduje limitację kar umownych nakładanych na Wykonawcę do 20% Wynagrodzenia brutto z możliwością dochodzenia przez Zamawiającego odszkodowania uzupełniającego do wysokości poniesionej przez niego szkody.
- W dniu 10 kwietnia 2024 roku Zarząd Polimex Mostostal S.A. poinformował w toku prac nad raportem rocznym za 2023 rok, po przeprowadzeniu analizy budżetu kosztowego projektu budowy w formule "pod klucz" dwóch bloków gazowo-parowych w Zespole Elektrowni Dolna Odra („Projekt”), podjęto decyzję o obniżeniu marży brutto Projektu o kwotę 124,3 mln zł netto. Zmiana marży brutto wpłynęła na zmniejszenie EBIDTA Spółki i Grupy Kapitałowej Polimex Mostostal za rok 2023 o kwotę 123,3 mln zł. Zmiana marży brutto wynikała głównie ze wzrostu kosztów realizacji Projektu spowodowanego następstwem takich wydarzeń jak pandemia COVID-19, wojna w Ukrainie, skokowy wzrost inflacyjny oraz przedłużenie realizacji

Projekt. Jednocześnie, Spółka w dalszym ciągu proceduje wniosek o waloryzację ceny kontraktowej Projektu, którego zakładane skutki nie zostały uwzględnione w wycenie marży brutto Projektu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

- W dniu 20 maja 2024 roku Spółka zawarła z Tele-Fonika Kable S.A. z siedzibą w Myślenicach („Podwykonawca”) umowę podwykonawczą kompleksowej dostawy eksportowych systemów kablowych („Umowa”) na potrzeby Zadania, którego przedmiotem jest budowa przyłącza lądowego (część liniowa i stacyjna) wraz z okablowaniem dla MFW Baltica-2. Wynagrodzenie Podwykonawcy z tytułu Umowy ma charakter ryczałtowy, wyniesie 119,2 mln zł netto („Wynagrodzenie”) i płatne będzie w częściach stosownie do realizacji przewidzianych Umową etapów. Realizacja usług i dostaw na podstawie Umowy będzie przebiegać według przyjętego harmonogramu, zgodnie z którym ostatnia dostawa nastąpi do dnia 15 marca 2026 roku. Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy stanowić będzie gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa w wysokości 10% Wynagrodzenia, a zabezpieczenie na okres rękojmi i gwarancji stanowić będzie analogiczny instrument w wysokości 5% Wynagrodzenia. W określonych w Umowie przypadkach Spółka będzie uprawniona do naliczenia kar umownych, których suma może wynieść łącznie do 30% Wynagrodzenia, bądź w razie stwierdzenia rażącego niedbalstwa Podwykonawcy – do 40% Wynagrodzenia. Umowa przewiduje możliwość odstąpienia przez Spółkę od niej w określonych przypadkach.
- W dniu 27 czerwca 2024 roku spółka Polimex Infrastruktura Sp. z o.o. zawarła umowę („Umowa”) z Hydro – Kan Sp. z o.o. z siedzibą w Szpetalu Górnym („Podwykonawca”), której przedmiotem jest wykonanie przez Podwykonawcę sieci podziemnych wodno-kanalizacyjnych na potrzeby Zadania „Pakiet K- 003 z zakresu OSBL pakietu rozbudowy instalacji Olefin” (umowa zawarta w dniu 5 lipca 2023 roku przez Konsorcjum: Polimex Mostostal S.A., Naftoremont-Naftobudowa Sp. z o.o. oraz KTI Poland S.A., z Orlen S.A.). Wynagrodzenie Podwykonawcy z tytułu Umowy ma charakter ryczałtowy, wyniesie 73,4 mln złotych netto („Wynagrodzenie”) i płatne będzie w częściach stosownie do realizacji przewidzianych Umową etapów. Zgodnie z przyjętym harmonogramem realizacja przedmiotu Umowy przez Podwykonawcę nastąpi do dnia 31 listopada 2026 r. Podwykonawca udzieli gwarancji jakości na przedmiot Umowy na okres 72 miesięcy. Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy oraz zabezpieczenie z tytułu odpowiedzialności za wady stanowić będzie stosowna gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa. W określonych w Umowie przypadkach Spółka będzie uprawniona do naliczenia kar umownych, których suma może wynieść łącznie do 25% Wynagrodzenia. Umowa przewiduje możliwość odstąpienia od niej przez Polimex Infrastruktura lub przez Podwykonawcę w określonych przypadkach.
- W dniu 10 lipca 2024 roku została zawarta umowa pomiędzy Spółką a Skarbem Państwa – Komendantem Głównym Straży Granicznej, której przedmiotem jest realizacja zadania „Modernizacja zabezpieczenia granicy państwowej na odcinku lądowej granicy z Republiką Białorusi w zakresie bariery fizycznej”. Wynagrodzenie za realizację Umowy wynosi 117,3 mln złotych brutto. Jako termin zakończenia realizacji przedmiotu Umowy wskazano 10 listopada 2024 roku.
- W dniu 23 lipca 2024 roku konsorcjum Spółki oraz General Electric Global Services GmbH i GE Vernova International LLC („Wykonawca”) zawarły z PGE Gryfino 2050 Sp. z o.o. przed mediatorem sądu polubownego przy Prokuraturii Generalnej RP ugodę („Uгода”) ws. Realizacji umowy na budowę dwóch bloków gazowo-parowych o mocy 683 MWe każdy w PGE Gryfino 2050 Sp. z o.o. („Kontrakt”). W wyniku postanowień Ugody data przejścia do eksploatacji Bloku nr 9 została ustalona na dzień 15 sierpnia 2024 roku, a Bloku nr 10 na dzień 30 września 2024 roku. Dla obu bloków łącznie obowiązywał będzie 35-dniowy okres wolny od odpowiedzialności Wykonawcy za niedotrzymanie terminów przejścia bloków do eksploatacji, który może zostać powiększony (o stosowną liczbę dni) w przypadku wcześniejszego przejścia do eksploatacji Bloku nr 9. W ramach Ugody, strony postanowiły, że wniosek waloryzacyjny Wykonawcy nie zostanie uwzględniony, ponadto Wykonawca będzie zobowiązany do realizacji prac dodatkowych. Zmiana terminu realizacji Kontraktu nie powoduje zmiany wynagrodzenia Wykonawcy.
- W dniu 26 sierpnia 2024 roku konsorcjum, w skład którego wchodzi: Spółka, Siemens Energy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Siemens Energy Global GmbH&Co. KG z siedzibą w Monachium („Wykonawca”), zawarło z Rybnik 2050 Sp. z o.o. aneks do umowy na budowę bloku gazowo-parowego w Rybniku. Na podstawie Aneksu, w oparciu o postanowienia Umowy i mając na celu wyposażenie Wykonawcy w środki pieniężne rekompensujące negatywne konsekwencje wzrostu cen materiałów i kosztów związanych z realizacją Umowy, wynagrodzenie Wykonawcy z tytułu Umowy ulegnie zwiększeniu o kwotę 121 444 149,96

zł netto (z czego na Spółkę przypada 57 754 786,34 zł netto). Pozostałe istotne postanowienia Umowy pozostają bez zmian.

- W dniu 19 września 2024 roku Spółka zawarła z N.V. Desmet Belgium S.A. z siedzibą w Belgii („Podwykonawca”) umowę podwykonawczą na zaprojektowanie i kompleksową dostawę (w tym nadzór nad montażem i przeprowadzeniem rozruchu na zimno, przeprowadzenie rozruchu na gorąco, udział w przekazaniu do eksploatacji, szkolenie, dostawa cz. zamiennych) instalacji przygotowania ziarna, tłoczenia i ekstrakcji oleju (SPP i SEP) („Umowa”) na potrzeby Zadania, którego przedmiotem jest zaprojektowanie, zapewnienie dostaw oraz budowa w systemie „pod klucz” tłoczni z ekstrakcją o wydajności 200 tys. ton oleju rocznie, a także magazynów rzepaku, oleju i śruty wraz z obiektami towarzyszącymi i niezbędną infrastrukturą kolejową i drogową w Kętrzynie na rzecz Orlen Południe S.A. z siedzibą w Trzebini. Wynagrodzenie Podwykonawcy z tytułu Umowy ma charakter ryczałtowy (za wyjątkiem kosztów transportu), wyniesie 21,8 mln EUR netto („Wynagrodzenie”) i płatne będzie w częściach stosownie do realizacji przewidzianych Umową etapów. Realizacja usług i dostaw na podstawie Umowy będzie przebiegać według przyjętego harmonogramu, zgodnie z którym zakończenie dostaw i usług w celu przekazania instalacji do eksploatacji planowane jest na listopad 2026 roku, a okresy gwarancji i rękojmi wynoszą: w zakresie dostaw i gwarantowanych parametrów technicznych – 24 miesiące od daty przekazania do eksploatacji, jednak nie dłużej niż 55 miesięcy od podpisania Umowy, w zakresie dokumentacji – 37 miesięcy od daty przekazania do eksploatacji, jednak nie dłużej niż 68 miesięcy od podpisania Umowy. Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy stanowić będzie gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa w wysokości 10% Wynagrodzenia, a zabezpieczenie na okres rękojmi i gwarancji stanowić będzie analogiczny instrument w wysokości 4% Wynagrodzenia. W określonych w Umowie przypadkach Spółka będzie uprawniona do naliczenia kar umownych za opóźnienie i niedotrzymanie gwarantowanych parametrów technicznych, których limit wynosi odpowiednio: 20 i 15% Wynagrodzenia, oraz kary umownej z tytułu odstąpienia od Umowy z winy Podwykonawcy lub bezzasadnego odstąpienia od Umowy przez Podwykonawcę w wysokości 10% Wynagrodzenia. Umowa przewiduje możliwość odstąpienia przez Podwykonawcę od niej w określonych przypadkach. Umowa podlega prawu polskiemu.
- W dniu 25 września 2024 roku Spółka poinformowała o zmianie na dzień 14 kwietnia 2025 roku terminu przekazania do eksploatacji bloku energetycznego ciepłowniczo-kondensacyjnego w oparciu o paliwo węglowe, realizowanego na rzecz Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach („Zamawiający”) przez konsorcjum („Konsorcjum”), w skład którego wchodzi: Spółka (jako lider Konsorcjum), Polimex Energetyka sp. z o.o. oraz SBB ENERGY S.A. z siedzibą w Opolu, na podstawie Umowy. Zmiana terminu realizacji przedmiotu Umowy spowodowana jest koniecznością wykonania dokładniejszych testów i analiz w zakresie zjawisk związanych ze spalaniem, w powiązaniu z dystrybucją powietrza do kotła i koniecznością modernizacji urządzeń pomocniczych, w szczególności w obszarze układu paliwo – powietrze. Konsorcjum poinformowało Zamawiającego o przedmiotowej zmianie i rozpoczęło proces ustaleń z bankami dotyczący przedłużenia zabezpieczenia należytego wykonania Umowy.

Istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym 30 września 2024 roku do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

- W dniu 18 października 2024 roku Spółka otrzymała od Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach („Zamawiający”), skierowanego do konsorcjum, w skład którego wchodzi: Spółka, Polimex Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz SBB ENERGY S.A. z siedzibą w Opolu, wezwania do zapłaty kar umownych z tytułu zwłoki w wykonaniu kontraktu na budowę kompletnego bloku energetycznego ciepłowniczo-kondensacyjnego w oparciu o paliwo węglowe („Umowa”), w wysokości 358 999 500 zł. Jako termin płatności ww. kary, Zamawiający wskazał 7 dni od daty otrzymania wezwania. Jako załącznik do wezwania, doręczono Spółce notę obciążeniową, wystawioną na Spółkę, na kwotę 358 999 500 zł, z terminem płatności określonym jako 7 dni od daty otrzymania.

W dniu 25 października 2024 roku Spółka przekazała Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. odpowiedź na wezwanie do zapłaty kar umownych, w której Spółka w całości odrzuca ww. roszczenie jako w jej opinii bezzasadne. Ponadto odrębnym pismem, Spółka zwróciła się do Zamawiającego z żądaniem udzielenia bankowej gwarancji zapłaty za roboty budowlane na rzecz Konsorcjum, w skład którego wchodzi: Spółka, Polimex Energetyka sp. z o.o. oraz SBB ENERGY S.A. z siedzibą w Opolu, należnego mu na podstawie Umowy do kwoty 189 159 547,50 zł brutto.

W dniu 29 października 2024 roku Spółka otrzymała powiadomienia od:

- a) Banku Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie o wpływie żądania Grupy Azoty Zakłady Azotowe "Puławy" S.A. („Beneficjent”) wypłaty sumy gwarancyjnej w kwocie 59 650 000 zł z gwarancji bankowej udzielonej tytułem zabezpieczenia należytego wykonania Kontraktu nr IP/1126/4520005110 na budowę bloku energetycznego w oparciu o paliwo węglowe w Puławach z 25 września 2019 roku („Kontrakt”),
- b) Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie o wpływie żądania Beneficjenta wypłaty sumy gwarancyjnej w kwocie 46 340 000 zł z gwarancji bankowej udzielonej tytułem zabezpieczenia należytego wykonania Kontraktu.

Z uwagi na odrzucenie przez Spółkę roszczeń Beneficjenta w całości jako bezzasadnych, w ocenie Spółki, wystosowane do Banku Ochrony Środowiska S.A. oraz Banku Gospodarstwa Krajowego przez Beneficjenta żądania stanowią przejaw nadużycia prawa z udzielonych gwarancji.

W dniu 4 listopada 2024 roku Spółka otrzymała powiadomienia o wypłacie na żądanie Beneficjenta sum gwarancyjnych od:

- a) Banku Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie o wypłacie na żądanie Beneficjent sumy gwarancyjnej w kwocie 59 650 000 zł,
- b) Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie o wypłacie na żądanie Beneficjent sumy gwarancyjnej w kwocie 46 340 000 zł.

W toku prac nad raportem za trzeci kwartał 2024 roku, po przeprowadzeniu analiz budżetowych oraz pozostałych zmiennych mających potencjalny wpływ na wynik finansowy projektu na budowę kompletnego bloku energetycznego ciepłowniczo-kondensacyjnego w oparciu o paliwo węglowe („Projekt”) realizowanego na rzecz Grupy Azoty Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach („Zamawiający”), ze względu na ostrożnościowe podejście w wycenie projektów oraz obowiązujące Spółkę zasady rachunkowości, Spółka podjęła decyzję o zmniejszeniu marży projektu o 269,8 mln zł. Zmiana ta wynika z ujęcia:

- dokonania wypłaty z gwarancji bankowych wystawionych na zlecenie Spółki (gwarancje Banku Ochrony Środowiska S.A. oraz Banku Gospodarstwa Krajowego S.A.), na rzecz Zamawiającego,
- braku wystarczającej pewności co do możliwości uzyskania brakującej kwoty wynagrodzenia wynikającej z Umowy, co powiązane jest z żądaniem Emitenta o dostarczenie bankowej gwarancji zapłaty za roboty budowlane przez Zamawiającego.

Spółka niezmiennie podtrzymuje stanowisko, że wystosowane do Banku Ochrony Środowiska S.A. oraz Banku Gospodarstwa Krajowego przez Beneficjenta żądania stanowią przejaw nadużycia prawa z udzielonych gwarancji.

- W dniu 8 listopada 2024 roku Zespół Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Kogeneracja”) oraz konsorcjum w składzie: Spółka oraz Polimex Energetyka sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej łącznie „Wykonawca”), w wyniku postępowania mediacyjnego, prowadzonego przed Mediatorami Stałymi z Sądu Polubownego przy Prokuraturii Generalnej Rzeczypospolitej Polskiej, podpisały protokół z ustaleń Stron. Zgodnie z w/w protokołem, Strony zawarły ugodę częściową, kończącą spór związany z roszczeniami finansowymi Wykonawcy o zwiększenie wynagrodzenia umownego, określonego w Umowie na budowę Elektrociepłowni gazowo-parowej dla Kogeneracji w Siechnicach („Umowa”), zawartej w dniu 23 czerwca 2021 roku. Warunkiem zawarcia ugody częściowej, a w konsekwencji aneksu do Umowy, jest uzyskanie wymaganych zgód korporacyjnych Stron, w tym zgody Walnego Zgromadzenia Kogeneracji. Zgodnie z projektem aneksu do Umowy, wysokość wynagrodzenia umownego Wykonawcy ulegnie podwyższeniu - z tytułu waloryzacji pozaumownej (związanej ze zmianą stosunków), umownej oraz wykonania prac: dodatkowych, zamiennych, jak i usuwania ryzyk terenu budowy - o kwotę netto 157 500 000 zł, tj. 193 725 000 zł brutto. Jednocześnie, w projekcie aneksu Strony stwierdzają, że kwota 37 427 770,37 zł netto stanowiąca sumę płatności, dokonanych przez Kogenerację w wykonaniu postanowienia Sądu Okręgowego we Wrocławiu z 20 września 2023 roku, została zawarta w kwocie wynagrodzenia, określonego w aneksie do Umowy i pomniejszy kwotę jaką otrzyma Wykonawca, tytułem zapłaty wynagrodzenia umownego, z uwagi na jej uregulowanie przez Kogenerację przed zawarciem aneksu. Spór związany z terminem wykonania zobowiązania, określonego w Umowie na dzień 30 kwietnia 2024 roku, pozostanie przedmiotem obowiązującej umowy mediacji, a jego zakończenie nastąpi poprzez zawarcie kolejnego aneksu do Umowy.

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

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka wykupiła wyemitowane w poprzednich okresach obligacje własne o wartości 10 000 000 zł. Poza powyższą operacją w okresie sprawozdawczym nie dokonano emisji, wykupu lub spłaty innych dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

26. Informacja o konwersji wierzytelności na akcje

- W dniu 11 stycznia 2024 roku dokonano rejestracji i dopuszczenia do obrotu 500 000 akcji serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 000 000 zł.
- W dniu 14 marca 2024 roku, na podstawie oświadczenia od jednego z obligatariuszy, dokonano zamiany 3 Obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 1 500 000 zł, na prawo do 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 500 000 zł. Rejestracja i dopuszczenie do obrotu nowych akcji nastąpiła 17 kwietnia 2024 roku.
- W dniu 14 czerwca 2024 roku, na podstawie oświadczenia od jednego z obligatariuszy, dokonano zamiany 2 Obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 1 000 000 zł, na prawo do 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 1 000 000 zł. Rejestracja i dopuszczenie do obrotu nowych akcji nastąpiła 22 lipca 2024 roku.
- W dniu 13 września 2024 roku, na podstawie oświadczenia od jednego z obligatariuszy, dokonano zamiany 15 Obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 7 500 000 zł, na prawo do 3 750 000 akcji zwykłych na okaziciela serii S o wartości nominalnej 2 zł każda, czyli o łącznej wartości 7 500 000 zł. Rejestracja i dopuszczenie do obrotu nowych akcji nastąpiła 10 października 2024 roku.

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

27. Informacje o instrumentach finansowych wycenionych w wartości godziwej

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

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

W okresie sprawozdawczym nie deklarowano ani nie wypłacono dywidend.

29. Stanowisko Zarządu Spółki dominującej odnośnie publikowanych prognoz

Prognozy wyników na 2024 rok Spółki Polimex Mostostal S.A. oraz Grupy Polimex Mostostal nie były publikowane.

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

Na dzień 30 września 2024 roku toczy się postępowanie dotyczące pozwu wzajemnego od Mostostal S.A. z siedzibą w Warszawie („Pozwana”). Pozew wzajemny skierowany został przeciwko Spółce i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Pozew wzajemny był stanowiskiem Pozwanej w sprawie wszczętej w czerwcu 2017 roku przez Spółkę i Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o unieważnienie umowy sprzedaży 2 znaków towarowych Mostostal: słowno-graficznego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 87887 i słownego „Mostostal” zarejestrowanego pod numerem R 97850. Umowa sprzedaży znaków została zawarta przez syndyka jednego z podmiotów korzystających ze znaku w 2007 roku, nabywcą znaku była Pozwana. Wartość przedmiotu sporu wynosi 96 908 719 zł. Wartość wskazana przez Pozwaną jako wartość przedmiotu sporu stanowi obliczoną przez Pozwaną wartość odszkodowania za naruszenie praw ochronnych w zakresie wskazanych znaków towarowych. Pozwana wnosi o zasądzenie odszkodowania w kwocie 83 717 995 zł od Spółki oraz 13 190 724 zł od Mostostal Siedlce spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. W opinii Zarządu Spółki pozew wzajemny jest bezzasadny i stanowi jedynie konsekwencję pozwu złożonego w czerwcu 2017 roku przez Spółkę, a kwota odszkodowania jest nieuzasadniona. Z analiz Spółki wynika, że Spółka posiada prawa podmiotowe do firmy Mostostal oraz prawa do używania nazwy Mostostal z wcześniejszym pierwszeństwem niż pierwszeństwa do ww. znaków towarowych Mostostal.

W związku z toczącymi się mediacjami pomiędzy konsorcjum w składzie: Polimex Mostostal S.A. oraz Polimex Energetyka Sp. z o.o. a Zespołem Elektrociepłowni Wrocławskich Kogeneracja S.A. z siedzibą we Wrocławiu („Kogeneracja”) w sprawie podwyższenia Wynagrodzenia umownego z uwagi na nadzwyczajną zmianę stosunków oraz toczącym się jednocześnie postępowaniem o ukształtowanie stosunku prawnego i zmianę Umowy Nr 3310088286 z dnia 23 czerwca 2021 roku na wykonanie inwestycji pn. „Realizacja „pod klucz” elektrociepłowni gazowo-parowej dla Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich Kogeneracja S.A. w Siechnicach” („Kontrakt”) przez oznaczenie wysokości wynagrodzenia Spółki oraz Polimex Energetyka Sp. z o.o. jako Wykonawcy za wykonanie Kontraktu, poprzez ich podwyższenie z kwoty 1 159 180 000 zł netto o kwotę 343 930 862,80 zł netto, tj. do łącznej kwoty 1 503 110 862,80 zł netto, a w konsekwencji, o zasądzenie od Kogeneracji na rzecz Konsorcjum łącznej kwoty 343 930 862,80 zł netto, Strony zdecydowały o skierowaniu do sądu rozpoznającego sprawę zgodnego wniosku Stron o zawieszenie postępowania (art. 178 kpc). Postanowieniem z 16 października 2024 r. Sąd Okręgowy we Wrocławiu, Wydział X Gospodarczy zawiesił przedmiotowe postępowanie sądowe. Analogiczną decyzję Strony podjęły również w stosunku do postępowania o udzielenie zabezpieczenia, na skutek czego Postanowieniem z 30 października 2024 r. Sąd Apelacyjny we Wrocławiu I Wydział Cywilny zawiesił postępowanie w sprawie udzielenia zabezpieczenia powództwa Spółki oraz Polimex Energetyka Sp. z o.o. (Sygn. akt I AGz 25/24). Strony Kontraktu kontynuują mediacje w zakresie zmiany Wynagrodzenia umownego oraz terminów realizacji Kontraktu. W zakresie roszczenia Konsorcjum obejmowanego ww. postępowaniami sądowymi sporządzony został w dniu 8 listopada 2024 r. protokół częściowy z mediacji, warunkowo kończący spór Stron co do zmiany Wynagrodzenia umownego (warunkiem jest uzyskanie wymaganych zgód korporacyjnych obu Stron i zawarcie ugody oraz aneksu w brzmieniu stanowiącym załączniki do protokołu częściowego z mediacji).

Zgodnie z projektem aneksu do Umowy, wysokość wynagrodzenia umownego Wykonawcy ulegnie podwyższeniu - z tytułu waloryzacji pozaumownej (związanej ze zmianą stosunków), umownej oraz wykonania prac: dodatkowych, zamiennych, jak i usuwania ryzyk terenu budowy - o kwotę netto 157 500 000 zł netto, tj. 193 725 000 zł brutto. Jednocześnie, w projekcie aneksu Strony stwierdzają, że kwota 37 427 770,37 zł netto stanowiąca sumę płatności, dokonanych przez Kogenerację w wykonaniu postanowienia Sądu Okręgowego we Wrocławiu z 20 września 2023 roku, została zawarta w kwocie wynagrodzenia, określonego w aneksie do Umowy i pomniejszy kwotę jaką otrzyma Wykonawca, tytułem zapłaty wynagrodzenia umownego, z uwagi na jej uregulowanie przez Kogenerację przed zawarciem aneksu. Spór związany z terminem wykonania zobowiązania, określonego w Umowie na dzień 30 kwietnia 2024 roku, pozostanie przedmiotem obowiązującej umowy mediacji, a jego zakończenie nastąpi poprzez zawarcie kolejnego aneksu do Umowy.

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

ŚRÓDROCZNA INFORMACJA FINANSOWA POLIMEX MOSTOSTAL S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

Śródroczny rachunek zysków i strat

| | Nota | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane) | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane) | Za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane) | Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023 (niebadane) |
|--|------|--|--|--|--|
| Przychody ze sprzedaży | 2,3 | 329 587 | 860 303 | (38 525) | 247 170 |
| Koszt własny sprzedaży | | (664 828) | (796 947) | (272 105) | (227 481) |
| Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży | | (335 241) | 63 356 | (310 630) | 19 689 |
| Koszty ogólnego zarządu | | (28 681) | (26 574) | (10 197) | (8 432) |
| Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości aktywów finansowych | | (1 121) | (742) | (874) | (298) |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 961 | 416 | 585 | 164 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | (3 084) | (554) | (482) | (70) |
| Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej | | (367 166) | 35 902 | (321 598) | 11 053 |
| Przychody finansowe | 4 | 26 786 | 38 215 | 2 386 | 3 222 |
| Koszty finansowe | 5 | (12 789) | (16 046) | (3 657) | (6 311) |
| Zysk/ (strata) brutto | | (353 169) | 58 071 | (322 869) | 7 964 |
| Podatek dochodowy | | 81 708 | (6 811) | 66 123 | (1 671) |
| Zysk/ (strata) netto | | (271 461) | 51 260 | (256 746) | 6 293 |
| Zysk/ (strata) na akcję (wyrażony w złotych na jedną akcję) | | | | | |
| – podstawowy zysk na akcję | | (1,115) | 0,213 | (1,052) | 0,026 |
| – rozwodniony zysk na akcję | | (0,960) | 0,214 | (0,923) | 0,032 |

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane) | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane) | Za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane) | Za okres 3 miesięcy od 01.07.2023 do 30.09.2023 (niebadane) |
|--|--|--|--|--|
| Zysk /(strata) netto | (271 461) | 51 260 | (256 746) | 6 293 |
| Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: | | | | |
| Zmiana stanu z przeszacowania środków trwałych | - | - | - | - |
| Zysk / (strata) aktuarialna | - | - | - | - |
| Inne całkowite dochody netto za okres | - | - | - | - |
| Łączne całkowite dochody | (271 461) | 51 260 | (256 746) | 6 293 |

Śródroczny bilans

| | Nota | Stan na dzień 30 września 2024 (niebadane) | Stan na dzień 31 grudnia 2023 |
|--|------|--|----------------------------------|
| Aktywa | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 10 | 44 607 | 57 734 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 40 506 | 39 661 |
| Aktywa niematerialne | | 965 | 743 |
| Aktywa finansowe | | 501 579 | 495 521 |
| Należności długoterminowe | | 5 | – |
| Kaucje z tytułu umów o budowę | | 26 590 | 23 991 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | | 202 949 | 111 161 |
| Pozostałe aktywa trwałe | | 3 434 | 3 671 |
| Aktywa trwałe razem | | 820 635 | 732 482 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | | – | 10 240 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | | 348 270 | 274 711 |
| Kaucje z tytułu umów o budowę | | 20 597 | 29 780 |
| Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych | | 149 145 | 123 745 |
| Należności pozostałe | | 41 497 | 45 821 |
| Aktywa finansowe | | 17 489 | 6 457 |
| Pozostałe aktywa | | 5 340 | 6 571 |
| Środki pieniężne | 12 | 304 524 | 186 140 |
| Aktywa obrotowe razem | | 886 862 | 683 465 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | 11 | 356 | 39 912 |
| Aktywa razem | | 1 707 853 | 1 455 859 |

Śródroczny bilans (ciąg dalszy)

| | Nota | Stan na dzień 30 września 2024 (niebadane) | Stan na dzień 31 grudnia 2023 |
|---|------|--|----------------------------------|
| Zobowiązania i kapitał własny | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał podstawowy | | 488 238 | 484 738 |
| Kapitał zapasowy | | 236 150 | 319 549 |
| Niezarejestrowana emisja akcji | | 7 500 | 1 000 |
| Kapitał rezerwowy z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje | | 4 456 | 5 175 |
| Skumulowane inne całkowite dochody | | 30 099 | 30 099 |
| Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty | | (271 461) | (84 118) |
| Kapitał własny razem | | 494 982 | 756 443 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania | | 16 314 | 29 439 |
| Obligacje długoterminowe | | 34 968 | 50 343 |
| Rezerwy | 9 | 22 213 | 22 250 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 1 059 | 1 062 |
| Kaucje z tytułu umów o budowę | | 21 870 | 13 881 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 96 424 | 116 975 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Kredyty, pożyczki i pozostałe źródła finansowania | | 22 355 | 22 810 |
| Obligacje krótkoterminowe | | 47 148 | 52 917 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 207 324 | 291 842 |
| Kaucje z tytułu umów o budowę | | 23 404 | 20 180 |
| Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych | | 708 999 | 137 730 |
| Zobowiązania pozostałe | | 3 370 | 2 965 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 16 516 | 7 |
| Rezerwy | 9 | 58 417 | 32 091 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | | 28 776 | 21 761 |
| Przychody przyszłych okresów | | 138 | 138 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 1 116 447 | 582 441 |
| Zobowiązania razem | | 1 212 871 | 699 416 |
| Zobowiązania i kapitał własny razem | | 1 707 853 | 1 455 859 |

Śródroczny rachunek przepływów pieniężnych

| | Nota | Za okres 9 miesiący od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane) | Za okres 9 miesiący od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane) |
|--|------|---|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk/ (strata) brutto | | (353 169) | 58 071 |
| Korekty o pozycje: | | 463 006 | (652 888) |
| Amortyzacja | | 10 501 | 10 950 |
| Odsetki i dywidendy, netto | | (12 561) | (3 111) |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej | | 1 843 | 100 |
| Zmiana stanu należności | | (78 579) | (315 965) |
| Zmian stanu zapasów | | 10 240 | (11 134) |
| Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek | | 504 339 | (334 413) |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów i przychodów przyszłych okresów | | 1 468 | (4 818) |
| Zmiana stanu rezerw | | 26 290 | 5 237 |
| Podatek dochodowy | | (665) | (61) |
| Pozostałe | | 130 | 327 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 109 837 | (594 817) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych | | 38 513 | 152 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych | | (2 039) | (1 166) |
| Nabycie aktywów finansowych | | (1 505) | (92) |
| Dywidendy i udziały w zysku otrzymane | | 11 766 | 10 292 |
| Odsetki | | 612 | 1 135 |
| Splata udzielonych pożyczek | | 20 751 | 23 100 |
| Udzielenie pożyczek | | (30 011) | (77 731) |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | 38 087 | (44 310) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Splata obligacji | | (10 300) | (3 800) |
| Splaty pożyczek / kredytów | | - | - |
| Odsetki zapłacone | | (8 926) | (8 381) |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu | | (10 314) | (9 737) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | | (29 540) | (21 918) |
| Zwiększenie/ (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | | 118 384 | (661 045) |
| Środki pieniężne na początek okresu | 12 | 186 140 | 799 577 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 12 | 304 524 | 138 532 |
| <i>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i> | | 53 862 | 26 980 |

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Niezarejestrowana emisja akcji | Kapitał rezerwowany z nadwyżki z tytułu obligacji zamiennych na akcje | Skumulowane inne całkowite dochody z tytułu | | Zyski zatrzymane / Niepokryte straty | Kapitał własny razem |
|--|--------------------|------------------|--------------------------------|---|---|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | | | | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zysk / (strata) aktuarialna | | |
| Na dzień 1 stycznia 2024 roku | 484 738 | 319 549 | 1 000 | 5 175 | 29 132 | 967 | (84 118) | 756 443 |
| Zysk / (strata) netto | - | - | - | - | - | - | (271 461) | (271 461) |
| Inne całkowite dochody netto | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Łączne całkowite dochody | - | - | - | - | - | - | (271 461) | (271 461) |
| Podział wyniku | - | (84 118) | - | - | - | - | 84 118 | - |
| Konwersja obligacji na akcje | - | 719 | 10 000 | (719) | - | - | - | 10 000 |
| Rejestracja zamiany obligacji na akcje | 3 500 | - | (3 500) | - | - | - | - | - |
| Na dzień 30 września 2024 roku | 488 238 | 236 150 | 7 500 | 4 456 | 29 132 | 967 | (271 461) | 494 982 |

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

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

1. Zasady rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku i są zgodne z zasadami rachunkowości zaprezentowanymi w nocie 3 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku.

2. Segmenty sprawozdawcze i informacje geograficzne

W poniższych tabelach przedstawione zostały dane dotyczące przychodów poszczególnych segmentów sprawozdawczych oraz informacji geograficznych Spółki za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku.

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

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

Segmenty sprawozdawcze

| Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 | Energetyka | Pozostała działalność | Działalność razem |
|--|------------------|-----------------------|-------------------|
| Przychody | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 223 658 | 105 929 | 329 587 |
| Sprzedaż między segmentami | – | – | – |
| Przychody segmentu razem | 223 658 | 105 929 | 329 587 |
| Wyniki | | | |
| Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej | (358 832) | (8 334) | (367 166) |
| Saldo przychodów i kosztów finansowych | (145) | 14 142 | 13 997 |
| Zysk / (strata) brutto segmentu | (358 977) | 5 808 | (353 169) |
| Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 | | | |
| Przychody | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 810 666 | 49 637 | 860 303 |
| Sprzedaż między segmentami | – | – | – |
| Przychody segmentu ogółem | 810 666 | 49 637 | 860 303 |
| Wyniki | | | |
| Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej | 54 450 | (18 548) | 35 902 |
| Saldo przychodów i kosztów finansowych | (1 269) | 23 438 | 22 169 |
| Zysk / (strata) brutto segmentu | 53 181 | 4 890 | 58 071 |

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

| Za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024 | Energetyka | Pozostała działalność | Działalność razem |
|---|------------------|-----------------------|-------------------|
| Przychody | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | (94 672) | 56 147 | (38 525) |
| Sprzedaż między segmentami | – | – | – |
| Przychody segmentu razem | (94 672) | 56 147 | (38 525) |
| Wyniki | | | |
| Zysk / (strata) segmentu z działalności operacyjnej | (321 707) | 109 | (321 598) |
| Saldo przychodów i kosztów finansowych | (44) | (1 227) | (1 271) |
| Zysk / (strata) brutto segmentu | (321 751) | (1 118) | (322 869) |

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

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

3. Przychody w podziale na kategorie

Przychody według rodzaju dobra lub usługi

| Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 | Energetyka | Pozostała działalność | Działalność razem |
|---|----------------|-----------------------|-------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych | 223 658 | 78 059 | 301 717 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | – | 11 237 | 11 237 |
| Przychody z wynajmu | – | 16 633 | 16 633 |
| Przychody ze sprzedaży razem | 223 658 | 105 929 | 329 587 |

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

| Za okres 3 miesięcy od 01.07.2024 do 30.09.2024 | Energetyka | Pozostała działalność | Działalność razem |
|---|-----------------|-----------------------|-------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług budowlanych oraz pozostałych | (94 672) | 50 361 | (44 311) |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | – | 100 | 100 |
| Przychody z wynajmu | – | 5 686 | 5 686 |
| Przychody ze sprzedaży razem | (94 672) | 56 147 | (38 525) |

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

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

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

Przychody według rejonu geograficznego

W trakcie okresu od 1 stycznia 2024 do 30 września 2024 oraz w porównywalnym okresie od 1 stycznia 2023 do 30 września 2023 roku, Spółka nie realizowała przychodów poza krajem. Spółka klasyfikuje sprzedaż jako sprzedaż krajową bądź zagraniczną w oparciu o miejsce świadczenia usług lub realizowanej dostawy.

4. Przychody finansowe

| | Za okres 9 miesięcy | | Za okres 3 miesięcy | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.09.2024 | od 01.01.2023 do 30.09.2023 | od 01.07.2024 do 30.09.2024 | od 01.07.2023 do 30.09.2023 |
| Przychody z tytułu odsetek bankowych i pożyczek | 4 655 | 15 050 | 1 933 | 3 123 |
| Przychody z tytułu dywidendy | 20 774 | 10 516 | 39 | 16 |
| Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem | – | 1 635 | – | (206) |
| Udziały w zyskach | – | 10 485 | – | 124 |
| Przychody z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie należności oraz odsetki budżetowe | 1 230 | 195 | 343 | 15 |
| Inne | 127 | 334 | 71 | 150 |
| Przychody finansowe razem | 26 786 | 38 215 | 2 386 | 3 222 |

5. Koszty finansowe

| | Za okres 9 miesięcy | | Za okres 3 miesięcy | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.09.2024 | od 01.01.2023 do 30.09.2023 | od 01.07.2024 do 30.09.2024 | od 01.07.2023 do 30.09.2023 |
| Odsetki od kredytów bankowych i pożyczek | 469 | 278 | 160 | (60) |
| Odsetki i prowizje od obligacji | 8 034 | 9 634 | 2 618 | 3 170 |
| Odsetki od innych zobowiązań | 158 | 29 | 138 | 9 |
| Prowizje agencyjne, administracyjne | 670 | 640 | 149 | 160 |
| Ujemne różnice kursowe | 701 | 3 576 | 70 | 2 257 |
| Koszty finansowe z tytułu umów leasingowych | 1 035 | 1 273 | 275 | 412 |
| Wycena rozrachunków długoterminowych zamortyzowanym kosztem | 498 | – | 32 | – |
| Udział w stratach spółek komandytowych | 845 | 265 | 50 | 265 |
| Inne | 379 | 351 | 165 | 98 |
| Koszty finansowe razem | 12 789 | 16 046 | 3 657 | 6 311 |

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

| | Stan na dzień 30 września 2024 | Stan na dzień 31 grudnia 2023 |
|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Zobowiązania warunkowe | 1 633 984 | 1 546 638 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | 1 570 218 | 1 490 297 |
| - weksle własne | 5 369 | – |
| - sprawy sądowe | 58 397 | 56 341 |

7. Transakcje z udziałem podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa

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

8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 i na dzień 30 września 2024 oraz za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku i na dzień 31 grudnia 2023.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

| | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 | | | | Stan na dzień 30.09.2024 | | | | | |
|--|--|------------------------|--|---------------------|---|-------------------------|---|---|---------------------------|---|
| | Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne | Przychody finansowe | Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne | Koszty finansowe | Należności z tytułu dostaw i usług | Pozostałe należności | Należności z tytułu udzielonych pożyczek | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | Pozostałe zobowiązania | Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek, leasing |
| Jednostki zależne | 171 532 | 22 186 | 222 758 | 1 336 | 152 840 | 77 995 | 26 406 | 72 787 | 9 730 | 12 059 |
| Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy | 1 043 269 | – | 9 811 | – | 151 898 | 486 | – | 1 049 | 132 235 | – |
| Razem | 1 214 801 | 22 186 | 232 569 | 1 336 | 304 738 | 78 481 | 26 406 | 73 836 | 141 965 | 12 059 |

| | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 | | | | Stan na dzień 31.12.2023 | | | | | |
|--|--|------------------------|---|---------------------|---|-------------------------|---|---|---------------------------|---|
| | Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne | Przychody finansowe | Zakupy towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne | Koszty finansowe | Należności z tytułu dostaw i usług | Pozostałe należności | Należności z tytułu udzielonych pożyczek | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | Pozostałe zobowiązania | Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek, leasing |
| Jednostki zależne | 69 745 | 23 825 | 180 864 | 343 | 99 204 | 31 090 | 16 667 | 45 470 | 210 | 11 953 |
| Pozostałe jednostki powiązane przez akcjonariuszy | 740 290 | – | 15 754 | 2 | 85 389 | 5 702 | – | 7 796 | 114 822 | 6 |
| Razem | 810 035 | 23 825 | 196 618 | 345 | 184 593 | 36 792 | 16 667 | 53 266 | 115 032 | 11 959 |

9. Zmiana stanu rezerw

| | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwa na sprawy sądowe | Rezerwa na kary | Rezerwa na straty | Rezerwa na poręczenia | Razem |
|--|--------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| Na dzień 1 stycznia 2024 | 29 764 | 2 156 | 409 | 22 004 | 8 | 54 341 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | 3 297 | – | – | 38 879 | 193 | 42 369 |
| Wykorzystane | (161) | – | (1) | (13 132) | (183) | (13 477) |
| Rozwiązane | (2 393) | – | (210) | – | – | (2 603) |
| Na dzień 30 września 2024 | 30 507 | 2 156 | 198 | 47 751 | 18 | 80 630 |
| Krótkoterminowe na dzień 30 września 2024 | 8 494 | 1 956 | 198 | 47 751 | 18 | 58 417 |
| Długoterminowe na dzień 30 września 2024 | 22 013 | 200 | – | – | – | 22 213 |

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

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

W trakcie dziewięciu miesięcy 2024 roku wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła z tytułu nabycia o kwotę 2 503 tys. zł oraz z tytułu zawarcia i modyfikacji umów leasingowych o kwotę 9 319 tys. zł. W zakresie umów leasingowych wzrost w największym stopniu wynika z ujmowania w leasingu nowych środków transportowych: 7 109 tys. zł.

W pierwszym półroczu 2024 roku Spółka sprzedała nieruchomość zlokalizowaną w Krakowie – wartość zmniejszenia prawa do użytkowania aktywów z tego tytułu wyniosła 13 845 tys. zł. Wartość likwidacji oraz odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych w trakcie dziewięciu miesięcy 2024 roku była nieistotna. Wartość amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych w okresie wyniosła 10 314 tys. zł.

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

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

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
 Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
 za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
 (kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

| | Stan na dzień 30 września 2024 | Stan na dzień 31 grudnia 2023 |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe | 339 | 408 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 17 | 39 504 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży razem | 356 | 39 912 |

12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | Stan na dzień 30 września 2024 | Stan na dzień 31 grudnia 2023 |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| Środki pieniężne w banku i w kasie | 124 524 | 156 140 |
| Lokaty krótkoterminowe | 180 000 | 30 000 |
| Razem | 304 524 | 186 140 |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 53 862 | 35 152 |

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

Grupa Kapitałowa Polimex Mostostal
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z MSR 34
za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
(kwoty w tabelach wyrażone są w tysiącach zł, o ile nie podano inaczej)

Warszawa, dnia 15 listopada 2024 roku

| PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU | | |
|-------------------------------------|----------------------|--------|
| Imię i nazwisko | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
| Jakub Stypuła | p.o. Prezesa Zarządu | |
| Marzena Hebda-Sztandkie | Wiceprezesa Zarządu | |

| PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA SPORZĄDZENIE ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU ZAWIERAJĄCEGO DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ | | |
|--|---|--------|
| Imię i nazwisko | Stanowisko/Funkcja | Podpis |
| Sławomir Czech | Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy | |