

GRUPA KAPITAŁOWA PBG



Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 3 kwartał 2024 roku

**Sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości
Finansowej**

WYSOGOTOWO, DNIA 29 LISTOPADA 2024 ROKU

PBG Spółka Akcyjna w restrukturyzacji w likwidacji

(pełna nazwa emitenta)

PBG SA

(skrótowa nazwa emitenta)

62-081

(kod pocztowy)

Skórzewska

(ulica)

+48 61 66 51 700

(telefon)

polska@pbg-sa.pl

(e-mail)

777-21-94-746

(NIP)

Budownictwo

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

Wysogołowo k. Poznania

(miejscowość)

35

(numer)

+48 61 66 51 701

(fax)

<http://www.pbg-sa.pl>

(www)

631048917

(REGON)

Spis Treści

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PBG ZA 3 KWARTAŁ 2024 ROKU	5
WYBRANE DANE FINANSOWE	5
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 3 KWARTAŁ 2023 ROKU	11
1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPIE KAPITAŁOWEJ PBG.....	11
1.1. LIKWIDATORZY I RADA NADZORCZA SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	12
1.2. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....	13
1.3. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ	15
1.4. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	16
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA	17
2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA.....	17
2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ.....	17
2.2.1. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI.....	17
2.2.2. ZASADY PRZYJĘTE DO PRZELICZANIA DANYCH FINANSOWYCH	18
2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	18
2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI NA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	23
2.5. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	24
2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI.....	24
2.5.2. KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	26
2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	26
3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ORAZ UTRATA KONTROLI	28
4. SEZONOWOŚĆ (CYKLICZNOŚĆ) DZIAŁALNOŚCI	28
5. SEGMENTY OPERACYJNE.....	29
6. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	29
6.1. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	29
6.2. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE.....	29
6.3. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	30
6.4. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU	30
6.5. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY	31
6.6. ZYSK (STRATA) ZWIĄZANE Z UKŁADEM Z WIERZYCIELAMI (W TYM UCHYLENIE).....	31
6.7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	31
7. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA GRUPY KAPITAŁOWEJ PBG W 3 KWARTALE 2024 ROKU WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	32
8. CZYNNIKI I ZDARZENIA O CHARAKTERZE NIETYPOWYM MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA SKONSOLIDOWANE WYNIKI FINANSOWE.....	32
9. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	32
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE.....	33
11. ZDARZENIA PO DNIU 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU, NIE UJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE SKONSOLIDOWANE WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PBG I JEDNOSTKOWE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA.	33
12. STANOWISKO KIEROWNIKA JEDNOSTKI ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW ZA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W	

SKONSOLIDOWANYM I SKRÓCONYM JEDNOSTKOWYM RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH.....	34
13. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE, CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA NINIEJSZEGO RAPORTU.....	34
14. ZESTAWIENIE ZMIAN W STANIE POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE.....	34
15. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	35
16. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZNACZĄCYCH TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	40
17. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH GWARANCJI LUB PORĘCZEŃ STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA	42
18. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	42
19. WYJAŚNIENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	43
20. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ DLA EMITENTA	43
21. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	44
II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI PBG ZA 3 KWARTAŁ 2024 ROKU	45
WYBRANE DANE FINANSOWE	45
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPÓŁKI	46
ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ SPÓŁKI	46
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SPÓŁKI.....	46
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI	47
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPÓŁKI	48
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI	50
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 3 KWARTAŁ 2024 ROKU	51
1. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI NA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI.....	51
2. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	52
2.1. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	52
2.2. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU	52
2.3. SEGMENTY	52
2.4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	53
2.5. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH	53
2.6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	54
III. ZATWIERDZENIE.....	55

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PBG ZA 3 KWARTAŁ 2024 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	-	14	-	3
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(212 793)	(227 881)	(49 461)	(49 785)
Zysk (strata) brutto	(226 539)	(228 503)	(52 657)	(49 921)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej, przypadający	(226 539)	(228 503)	(52 657)	(49 921)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(226 539)	(228 503)	(52 657)	(49 921)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej, przypadający	(283 851)	(289 211)	(65 978)	(63 184)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(283 851)	(289 211)	(65 978)	(63 184)
Całkowite dochody ogółem za okres, przypadające	(283 851)	(289 211)	(65 978)	(63 184)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(283 851)	(289 211)	(65 978)	(63 184)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,347)	(0,353)	(0,081)	(0,08)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,347)	(0,353)	(0,081)	(0,08)
Średni kurs PLN / EUR	x	x	4,3022	4,5773
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 776)	(399)	(878)	(87)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	25 799	1 778	5 997	388
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(19 575)	(1 811)	(4 550)	(396)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 448	(432)	569	(94)
Średni kurs PLN/EUR	x	x	4,3022	4,5773

	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa	40 408	84 707	9 443	19 482
Zobowiązania długoterminowe	14 153	596	3 307	137
Zobowiązania krótkoterminowe	6 252 648	6 033 253	1 461 206	1 387 593
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(6 226 392)	(5 949 142)	(1 455 070)	(1 368 248)
Liczba akcji (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	(7,61)	(7,27)	(1,78)	(1,67)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	x	x	4,2791	4,3480

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2023
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	-	-	-	14
Koszt własny sprzedaży	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-	-	-	14
Koszty ogólnego zarządu	(123)	(649)	(568)	(1 608)
Pozostałe przychody operacyjne	(6 494)	115	(1 453)	1 004
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	2 494	2 494
Utrata wartości aktywów finansowych	-	-	11	-
Zysk/strata związane z układem z wierzycielami	(71 561)	(212 259)	(76 648)	(229 785)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(78 178)	(212 259)	(76 186)	(227 881)
Koszty finansowe	764	(13 746)	(22)	(622)
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	(77 414)	(226 539)	(76 186)	(228 503)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(77 414)	(226 539)	(76 186)	(228 503)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej przypadający:	(26 941)	(57 312)	(15 837)	(60 708)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(26 941)	(57 312)	(15 837)	(60 708)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadający:	(104 355)	(283 851)	(92 023)	(289 211)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(104 355)	(283 851)	(92 061)	(289 211)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2023
Zysk (strata) netto	(103 355)	(283 851)	(92 023)	(289 211)
Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-	-	-
Inne całkowite dochody (straty) po opodatkowaniu	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	(104 355)	(283 851)	(92 023)	(289 211)
Całkowite dochody przypadające:	(104 355)	(283 851)	(92 023)	(289 211)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(104 355)	(283 851)	(92 023)	(289 211)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 września 2024	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023	30 września 2023
Aktywa				
Aktywa trwałe	75	77	782	777
Rzeczowe aktywa trwałe	75	77	79	74
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	703	703
Aktywa obrotowe	40 334	60 996	83 925	85 323
Zapasy	-	-	42	42
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 257	1 301	1 901	2 081
Pożyczki udzielone	414	414	214	345
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 914	18 207	15 467	16 726
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18	44	356	439
	19 603	19 966	17 980	19 633
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	20 731	41 030	65 945	65 690
SUMA AKTYWÓW	40 409	61 073	84 707	86 100
Pasywa				
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(6 226 391)	(6 122 037)	(5 949 142)	(5 867 180)
Kapitał podstawowy	16 368	16 368	16 368	16 368
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 022 933	1 022 933	1 022 933	1 022 933
Pozostałe kapitały rezerwowe	477 717	477 717	499 120	500 357
Zyski (straty) z lat ubiegłych	(7 459 559)	(7 459 559)	(7 112 210)	(7 117 627)
Zysk (strata) netto bieżącego roku	(283 851)	(179 496)	(375 353)	(289 211)
Kapitał własny ogółem	(6 226 391)	(6 121 273)	(5 949 142)	(5 867 180)
Zobowiązania długoterminowe	14 153	14 153	596	659
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	14 145	14 145	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-	64	64
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	354	354
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	8	178	241
Zobowiązania krótkoterminowe	6 252 647	6 168 956	6 033 253	5 952 619
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	547 282	536 720	515 937	505 398
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	137 230	135 462	133 476	134 334
Zobowiązania z tytułu uchylenia układu	5 564 634	5 493 074	5 352 375	5 280 859
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 513	1 527	2 547	2 841
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 988	2 173	9 354	9 523
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	114	114
	6 252 647	6 168 956	6 013 803	5 933 069
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	19 450	19 550
Zobowiązania razem	6 266 800	6 183 109	6 033 849	5 953 278
SUMA PASYWÓW	40 409	61 073	84 707	86 100

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 30.09.2024 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny ogółem
1 stycznia 2024	16 368	1 022 933	499 120	(7 487 563)	(5 949 142)
Zysk (strata) netto za okres				(283 851)	(283 851)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(283 851)	(283 851)
Przeznaczenie kapitału zapasowego na pokrycie straty			(21 403)	21 403	-
Inne korekty			-	6 601	6 601
Suma zmian w kapitale	-	-	(21 403)	(255 847)	(277 250)
30 września 2024	16 368	1 022 933	477 717	(7 743 410)	(6 226 391)

ZA OKRES OD 01.07.2024 DO 30.09.2024 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny ogółem
1 lipca 2024	16 368	1 022 933	477 717	(7 639 055)	(6 122 037)
Zysk (strata) netto za okres				(104 355)	(104 355)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(104 355)	(104 355)
Suma zmian w kapitale	-	-	-	(104 355)	(104 355)
30 września 2024	16 368	1 022 933	500 357	(7 743 410)	(6 226 391)

Grupa Kapitałowa PBG**QSR3/2024** (wszystkie dane przedstawione są w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej)**ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 30.09.2023 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny ogółem
1 stycznia 2023	16 368	1 022 933	505 853	(7 122 692)	(5 577 538)
Zysk (strata) netto za okres				(289 211)	(289 211)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(289 211)	(289 211)
Skutki zmian wynikające z utrat kontroli	-	-	(5 496)	5 067	(429)
Suma zmian w kapitale	-	-	(5 496)	(284 144)	(289 640)
30 września 2023	16 368	1 022 933	500 357	(7 406 838)	(5 867 180)

ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 ROKU

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	(77 414)	(226 539)	(76 186)	(228 503)
Zysk/(strata) brutto z działalności zaniechanej	(26 941)	(57 312)	(15 837)	(60 708)
Zysk (strata) brutto	(104 355)	(283 851)	(92 023)	(289 211)
Korekty:	103 916	280 075	91 359	288 812
Amortyzacja	1	4	24	27
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości)	(468)	(1 398)	(1 592)	(2 409)
Straty (zyski) z tytułu zmian wartości godziwej	20 298	25 734	2 803	21 828
Straty (zyski) ze sprzedaży aktywów trwałych	-	14 729	103	(454)
Przychody (koszty) finansowe	10 886	32 371	9 957	35 732
Zmiana stanu należności	44	644	(751)	(625)
Zmiana stanu zapasów	-	42	1	(8)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 754	2 720	968	5 045
Zmiana stanu rezerw	(159)	(7 142)	16	(113)
Korekty związane z zyskiem / stratą związaną z układem z wierzytelnościami (w tym uchyleniem)	71 560	212 260	76 649	229 786
Pozostałe	1	111	(3)	3
Przepływy pieniężne z działalności	(440)	(3 776)	(664)	(399)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(440)	(3 776)	(664)	(399)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	25 100	2	60
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-	13	(22)
Wpływy ze sprzedaży innych aktywów trwałych	-	400	10	968
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	4	9	10	175
Udzielenie pożyczek	-	(197)	-	-
Odsetki od udzielonych pożyczek	153	485	268	612
Dywidendy otrzymane	-	-	1	-
Pozostałe	-	2	(19)	(15)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	157	25 799	285	1 778
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Opłacenie zobowiązań z tytułu leasingu, zaliczone do działalności finansowej	-	(19 551)	(591)	(1 779)
Spłata pożyczek i kredytów	-	-	-	-
Spłata odsetek od pożyczek i kredytów	(10)	(24)	(6)	(32)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(10)	(19 575)	(597)	(1 811)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(293)	2 448	(976)	(432)
Środki pieniężne na początek okresu	18 207	15 467	17 703	17 157
Środki pieniężne na koniec okresu	17 914	17 914	16 726	16 726

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 3 KWARTAŁ 2023 ROKU

1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ ORAZ GRUPIE KAPITAŁOWEJ PBG

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.1. LIKWIDATORZY I RADA NADZORCZA SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Listę likwidatorów Spółki dominującej oraz skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 30 września 2024 roku przedstawia poniższa tabela:

Na dzień 30 września 2024 roku	
Likwidator Spółki Kinga Banaszak-Filipiak – likwidator	Skład Rady Nadzorczej Spółki Małgorzata Wiśniewska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej Roman Wenski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Marian Kotewicz - Członek Rady Nadzorczej Hanna Gajewska - Członek Rady Nadzorczej Tomasz Nelke - Sekretarz Rady Nadzorczej
Zarządca PBG Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.	

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

- W dniu 26 lipca 2024 r. Uchwałą nr 17 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PBG odwołało likwidatora Spółki dominującej w osobie Pana Macieja Stańczuka;
- W dniu 26 lipca 2024 r. Uchwałą nr 18 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PBG powołało likwidatora Spółki dominującej w osobie Pani Kingi Banaszak-Filipiak;

Grupa Kapitałowa PBG

QSR3/2024 (wszystkie dane przedstawione są w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej)

• W dniu 26 lipca 2024 r. Uchwałą nr 15 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PBG powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej nowej kadencji dotychczas pełniące funkcje Członków Rady Nadzorczej następujące osoby:

1. Panią Małgorzatę Wiśniewską,
2. Pana Romana Wenskiego,
3. Pana Mariana Kotewicza,
4. Pana Tomasza Nelke,
5. Panią Hannę Gajewską,

• W dniu 28 października 2024 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki dominującej złożyła Pani Hanna Gajewska.

1.2. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Grupę Kapitałową PBG tworzą Spółka dominująca oraz następujące spółki:

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Bieżąca działalność operacyjna	Procentowy udział w kapitale	
				30.09.2024	31.12.2023
PBG Dom Sp. z o.o. (1)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.Z	TAK	100,00%	100,00%
PBG Erigo Sp. z o.o. (2)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Działalność firm centralnych (Head Offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
Górecka Projekt Sp. z o.o. (3)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 41.10.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.Z	TAK	100,00%	100,00%
PBG Dom Invest Limited (4)	4 Afentrikas, Afentrika Court Office 2 P.C. 6018 Larnaka Cypr	Posiadanie aktywów inwestycyjnych	NIE	100,00%	100,00%
Erigo IV Sp. z o.o. (5) w likwidacji	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
Erigo IV Sp. z o.o. SKA (6) w likwidacji	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
City Development Sp. z o.o. (7)**	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 41.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Dom Invest X Sp. z o.o. w likwidacji (8)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%

Grupa Kapitałowa PBG**QSR3/2024** (wszystkie dane przedstawione są w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej)

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Bieżąca działalność operacyjna	Procentowy udział w kapitale	
				30.09.2024	31.12.2023
PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. (9)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. Platan Hotel SKA (10)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Hotele i podobne obiekty zakwaterowania PKD 55.10.Z	TAK	100,00%	100,00%
Ecoria Sp. z o.o. (11)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG DOM NIERUCHOMOŚCI Sp. z o.o (12) w likwidacji	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Zarządzenia nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z	NIE	100,00%	100,00%
Wschodni Invest Sp. z o.o. (13)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Ukraina LLC (14)	ul. Kondratiuka 1, 04201 Kijów UKRAINA	Budownictwo budynków i innych budowli, montaż i instalacja konstrukcji prefabrykowanych, montaż konstrukcji metalowych, organizacja budownictwa obiektów nieruchomości w celu sprzedaży i wynajmu; działalność w sferze inżynierskiego.	NIE	100,00%	100,00%
PBG Operator Sp. z o.o. (15)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z	NIE	100,00%	100,00%
Multaros Trading Company Limited (16)	Vasili Michalidi 9, 3026 Limassol CYPR	Posiadanie papierów wartościowych	NIE	100,00%	100,00%
SPV2 PL Sp. z o.o. (17)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z	NIE	100,00%	100,00%
BIO-FUN Sp. z o.o. (18)*	Ul mazowiecka 42, 60-623 Poznań	Obsługa rynku nieruchomości	TAK	100,00%	100,00%

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

** spółka City Development Sp. z o.o. została wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14 listopada 2024 roku – na dzień publikacji skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, postanowienie o wykreśleniu oczekuje na uprawomocnienie.

Wartości w powyższej tabeli prezentują udział Spółki dominującej w kapitałach poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Procentowy udział w kapitale spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej został zaprezentowany w postaci procentu złożonego (iloczynu procentowego udziału Spółki dominującej w kapitale danej spółki i procentowego udziału tej Spółki w kapitale jej spółki zależnej). Liczba posiadanych akcji/udziałów jest równa ilości głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w Spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Ponadto Jednostka dominująca posiada udział nieprzekraczający 50% w:

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

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

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

Jednostka dominująca posiada również udział przekraczający 50% w spółkach:

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

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

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

1.3. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

Działania zmierzające do sprzedaży akcji jednostki stowarzyszonej RAFAKO

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

Z punktu widzenia sprawozdania finansowego proces sprzedaży pakietu akcji spółki RAFAKO ma istotny wpływ na wycenę tych akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio przez Spółkę dominującą. Akcje RAFAKO wycenione są w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie z polityką rachunkowości Grupy w kwocie niższej; wartość bilansowa i wartość godziwa. Zgodnie z MSSF 13 dane z aktywnych rynków mają najwyższy priorytet, w związku z tym wartość wyceny na dzień bilansowy ustalona jest zgodnie z polityką rachunkowości w oparciu o kurs giełdowy akcji z dnia 30 września 2024 roku, tj. 0,484 zł za akcję. W przypadku jednak całkowitego braku możliwości sprzedaży akcji spółki RAFAKO na rynku giełdowym lub do wskazanego inwestora, Spółka dominująca poniesie stratę na sprzedaży jednostki stowarzyszonej RAFAKO w maksymalnej

kwocie 20.553 tys. PLN. W tym miejscu wskazać należy na szczególnie istotne zdarzenie mające miejsce bezpośrednio przed dniem 30 września 2024 roku związane ze spółką RAFAKO S.A. W dniu 25 września 2024 roku, RAFAKO S.A. (RB RAFAKO 48/2024) poinformowała o podjęciu przez jej Zarząd decyzji o złożeniu wniosku o ogłoszeniu upadłości spółki, a następnie w dniu 26 września 2024 roku (RB RAFAKO 49/2024) o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego w Gliwicach. W przypadku rozpoznania złożonego przez RAFAKO S.A. wniosku i ogłoszenia wobec tej spółki upadłości, Spółka dominująca utraci faktyczną kontrolę w zakresie wykonywania praw korporacyjnych inkorporowanych w posiadanym bezpośrednio i pośrednio pakiecie akcji spółki RAFAKO S.A. Nadto ogłoszenie upadłości wobec spółki RAFAKO S.A. może się także wiązać z wycofaniem akcji RAFAKO S.A. z obrotu publicznego, a także utratą jakiegokolwiek rynkowej wartości tych akcji. W dniu 25 października spółka RAFAKO S.A. poinformowała, że w postępowaniu o ogłoszenie upadłości doszło do powołania w tymczasowego nadzorca sądowego. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółka dominująca nie jest w stanie oszacować ryzyka, które wiązałoby się z brakiem rozpoznania lub odrzucenia przez sąd w/w wniosku, Spółka dominująca wskazuje jedynie, że kurs zamknięcia notowań akcji RAFAKO S.A. w dniu bezpośrednio poprzedzającym publikację śródrocznego sprawozdania finansowego, to jest w dniu 28 listopada 2024 roku, wyniósł 0.269 PLN. Szacując wartość pakietu akcji RAFAKO S.A. należącego bezpośrednio i pośrednio do Spółki dominującej wg tego kursu zamknięcia, wskazać można, że wycena tego pakietu akcji wyniosłaby 11,4 mln PLN.

Podział Spółki Dominującej:

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

Kontynuująca postępowania sanacyjnego wobec Spółki dokonującej:

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

1.4. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za 3 kwartał zakończony 30 września 2024 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez kierownika jednostki Spółki dominującej dnia 29 listopada 2024 roku.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA

2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane finansowe za trzeci kwartał 2024 roku oraz dane narastająco za wszystkie pełne kwartały danego roku obrotowego, tj. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zawiera następujące dane porównawcze: w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej dane finansowe przedstawiające stan na koniec kwartału bezpośrednio poprzedzającego bieżący kwartał oraz stan na koniec poprzedniego roku obrotowego i analogicznego kwartału poprzedniego roku obrotowego (tj. 30 czerwca 2024 roku, 31 grudnia 2023 roku oraz 30 września 2023 roku); w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych dane finansowe za analogiczne kwartały poprzedniego roku obrotowego (tj. za okresy 3 miesiące oraz 9 miesięcy zakończone 30 września 2023 roku); w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym – za poprzedni rok obrotowy oraz dane narastająco za wszystkie pełne kwartały poprzedniego roku obrotowego.

Zgodnie z powyższymi zasadami sporządzone zostało również jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki dominującej stanowiące część niniejszego raportu, ponieważ zgodnie z paragrafem 62.1. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku emitent będący jednostką dominującą nie przekazuje odrębnego raportu kwartalnego, jeżeli zamieszcza w skonsolidowanym raporcie kwartalnym kwartalną informację finansową zawierającą: sprawozdanie z sytuacji finansowej, rachunek zysków i strat, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą w dającej się przewidzieć przyszłości. Okoliczności, które na to wskazują zostały przedstawione w nocie nr 1.2.3. Natomiast zastosowane zasady wyceny zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2023.

2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

2.2.1. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

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

2.2.2. ZASADY PRZYJĘTE DO PRZELICZANIA DANYCH FINANSOWYCH

W okresach objętych śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi stosowano średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski, w szczególności:

a) przychody ze sprzedaży produktów, zysk (strata) z działalności operacyjnej, zysk (strata) netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto za okres 9 miesięcy trwający od 1 stycznia do 30 września 2024 roku, obliczono przyjmując średni kurs EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy, tj. **4,3022 PLN/EUR**.

b) przychody ze sprzedaży, zysk (strata) z działalności operacyjnej, zysk (strata) netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto za okres 9 miesięcy trwający od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, obliczono przyjmując średni kurs EUR według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy, tj. **4,5773 PLN/EUR**.

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał podstawowy na 30 września 2024 roku obliczono przyjmując średni kurs EUR na ostatni dostępny kurs miesiąca marca, tj. kurs na dzień 30 września 2024 roku, który wynosił: **4,2791 PLN/EUR**.

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał podstawowy na 31 grudnia 2023 roku obliczono przyjmując średni kurs EUR na ten dzień - kurs na 31 grudnia 2023 roku wynosił: **4,3480 PLN/EUR**.

2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

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

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

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania za trzeci kwartał 2024 roku, zgodnie z postanowieniem z dnia 9 grudnia 2020 roku wydanym przez Sędziego Komisarza w Sądzie Rejonowym Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, został zatwierdzony złożony przez Zarządcę Spółki dominującej do akt Postępowania Sanacyjnego Plan Restrukturyzacyjny z dnia 13 maja 2020 roku, wraz z jego aktualizacją złożoną w dniu 25 września 2020 r., o czym Spółka dominująca poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 8 stycznia 2021 roku (RB 1/2021). Ponadto jeszcze w 2022 roku, zatwierdzony został także postanowieniem z dnia 14 stycznia 2022 roku złożony uprzednio przez Zarządcę do akt Postępowania Sanacyjnego spis wierzytelności, o czym Spółka dominująca poinformowała w dniu 21 stycznia 2022 roku (RB 1/2022). W dniu 7 czerwca 2023 roku (RB 8/2023) Zarządca Spółki dominującej, złożył do akt postępowania sanacyjnego zaktualizowane propozycje układowe, których pełna treść została także udostępniona dla wszystkich zainteresowanych na stronie internetowej Spółki dominującej, w zakładce „Restrukturyzacja”. Zaktualizowane propozycje układowe Spółki dominującej, zgodnie z wcześniejszymi założeniami zakładały podział wierzycieli na 7 grup interesu oraz układ mający cechy układu likwidacyjnego, co pozostawało także zgodne z złożonym jeszcze w 2019 roku wnioskiem Spółki dominującej o wszczęcie postępowania sanacyjnego. Wobec tego kolejnym istotnym zdarzeniem w ramach Postępowania Sanacyjnego, stało się na początku miesiąca czerwca 2023 roku rozpoczęcie głosowania nad układem, co zgodnie z postanowieniem Sędziego Komisarza z dnia 19 grudnia 2022 roku odbywało się z wyłączeniem zwołania zgromadzenia wierzycieli, to jest w trybie pisemnym. W dniu 7 sierpnia 2023 roku Spółka dominująca poinformowała Raportem Bieżącym (RB 15/2023) o złożonym przez

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka dominująca oraz Zarządca podejmowali wielokierunkowe i niezbędne działania zmierzające do zbycia posiadanego przez PBG bezpośrednio i pośrednio pakietu 26,31% akcji spółki RAFAKO S.A. Podejmowane dotychczas działania, jak również procesy inwestorskie RAFAKO S.A., których stroną była Spółka dominująca, zostały opisane w raportach bieżących publikowanych przez PBG oraz sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy sprawozdawcze. Biorąc pod uwagę aktualny status postępowania sanacyjnego PBG, jak również bieżącą sytuację RAFAKO S.A., o której RAFAKO S.A. informuje w swoich raportach bieżących i okresowych, istnieje istotne ryzyko, że proces sprzedaży tego pakietu akcji przez Spółkę dominującą nie zostanie zrealizowany do spodziewanego dnia wykonania układu przez PBG. Dlatego też najbardziej prawdopodobnym rozwiązaniem pozostaje uwzględniony już w propozycjach układowych PBG proporcjonalny podział pakietu akcji RAFAKO S.A. pomiędzy Obligatariuszy Spółki dominującej w ramach wykonania Układu w przypadku, kiedy Układ PBG zostanie ostatecznie zatwierdzony. W zakresie tego środka restrukturyzacji, wskazać należy na szczególnie istotne zdarzenie mające miejsce bezpośrednio przed dniem 30 września 2024 roku, a dotyczące spółki RAFAKO S.A. W dniu 25 września 2024 roku, RAFAKO S.A. (RB RAFAKO 48/2024) poinformowała o podjęciu przez jej Zarząd decyzji o złożeniu wniosku o ogłoszeniu upadłości spółki, a następnie w dniu 26 września 2024 roku (RB RAFAKO 49/2024) o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego w Gliwicach. W przypadku rozpoznania złożonego przez RAFAKO S.A. wniosku i ogłoszenia wobec tej spółki upadłości, Spółka dominująca utraci faktyczną kontrolę w zakresie wykonywania praw korporacyjnych inkorporowanych w posiadanym bezpośrednio i pośrednio pakiecie akcji spółki RAFAKO S.A. Nadto ogłoszenie upadłości wobec spółki RAFAKO S.A. może się także wiązać z wycofaniem akcji RAFAKO S.A. z obrotu publicznego, a także utratą jakiegokolwiek rynkowej wartości tych akcji. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca nie jest w stanie oszacować ryzyka, które wiązałoby się z brakiem rozpoznania lub odrzucenia przez sąd w/w wniosku. Spółka dominująca nie jest również w stanie oszacować wpływu na niniejsze sprawozdanie w przypadku, gdy sąd wyda postanowienie o ogłoszeniu upadłości wobec spółki RAFAKO S.A.

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

Działania zmierzające do realizacji tego środka restrukturyzacji zostały opisane w publikowanych przez PBG raportach bieżących oraz w sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy sprawozdawcze. Mając na uwadze pojawiające się niewiążące oferty nabycia aktywów związanych z projektem na Ukrainie należących do spółek z Grupy PBG, po dniu 31 grudnia 2023 r., Spółka dominująca podjęła działania mające na celu przeprowadzenie publicznego procesu sprzedaży. Raportem Bieżącym z dnia 12 marca 2024 roku (RB 2/2024) Spółka dominująca poinformowała o podjęciu w dniu 11 marca 2024 roku przez Radę Wierzycieli PBG uchwały dotyczącej jednego z Środków Restrukturyzacji wskazanych w Planie Restrukturyzacji, tj. dezinvestycji projektu deweloperskiego w Kijowie. Zgodnie z podjętą Uchwałą, Rada Wierzycieli PBG pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządcy Spółki dominującej dotyczący przeprowadzania procesu pozyskania oferty obejmującej nabycie określonego „Zbioru Wierzytelności i Praw związanych z Projektem Deweloperskim w Kijowie” za kwotę nie niższą niż 1.400.000 USD (słownie: milion czterysta tysięcy dolarów amerykańskich). Wobec tej okoliczności Spółka dominująca zamieściła na swojej stronie internetowej list ofertowy kierowany do potencjalnych inwestorów wraz z projektem umowy sprzedaży, który został również

skierowany do dotychczas zainteresowanych aktywami potencjalnych nabywców. Do dnia 22 kwietnia 2024 roku do Kancelarii Zarządcy Spółki dominującej wpłynęły oferty od inwestorów wyrażających wolę nabycia Zbioru Wierzytelności i Praw związanych z Projektem Deweloperskim w Kijowie. Wobec wpływu tych ofert, Rada Wierzycieli PBG podjęta w dniu 26 kwietnia 2024 roku uchwałę, w której zatwierdziła wybór przez Zarządcę Spółki dominującej oferty wyższej, to jest Oferty złożonej na kwotę: 1.610.000 USD, o czym PBG poinformowało w Raporcie Bieżącym 4/2024 z dnia 26 kwietnia 2024 roku. Na datę publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za trzeci kwartał 2024 roku, Spółka dominująca oraz jej Zarządca pozostają na etapie pozyskiwania zgód koniecznych do realizacji pozytywnie zaopiniowanej przez Radę Wierzycieli PBG oferty, przy czym dotychczas pozyskała zgodę na przeprowadzenie transakcji sprzedaży Zbioru Wierzytelności i Praw w formie Wspólnego Stanowiska Obligatariuszy Spółki, co jest warunkiem koniecznym i niezbędnym w procesie sprzedaży.

Doprowadzenie do dezinwestycji majątku wybranych spółek zależnych, w tym spływu środków poprzez rozliczenie wewnątrzgrupowych pożyczek:

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

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

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

- utrata płynności finansowej przez masę sanacyjną w toku Postępowania Sanacyjnego prowadzonego wobec Spółki dominującej, co może doprowadzić do umorzenia Postępowania Sanacyjnego i w konsekwencji upadłości Spółki dominującej, a przez to niezaspokojenia wierzycieli nieposiadających zabezpieczeń na majątku Spółki dominującej na jakimkolwiek poziomie;
- niedotrzymanie harmonogramu albo w skrajnie pesymistycznym lecz prawdopodobnym przypadku całkowity brak możliwości realizacji dezinwestycji projektu deweloperskiego w Kijowie, z uwagi na prowadzone na Ukrainie działania wojenne, niszczące na datę publikacji także infrastrukturę cywilną w Kijowie, które to ryzyko może zostać ograniczone przez doprowadzenie do realizacji transakcji

sprzedaży Zbioru Wierzytelności i Praw zgodnie z ofertą, której wybór zatwierdziła w dniu 26 kwietnia 2024 roku Rada Wierzycieli PBG;

- brak możliwości realizacji środka restrukturyzacji dotyczącego dezinvestycji pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. należącego bezpośrednio i pośrednio do Spółki dominującej, wobec jak to wyżej wskazano, poinformowania przez spółkę RAFAKO S.A. w dniu 26 września 2024 roku o złożeniu wniosku o ogłoszenie jej upadłości;
- niezatwierdzenie układu, ryzyko wpisane w każde postępowanie restrukturyzacyjne, które zmaterializowało się na datę publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W dniu 2 lipca 2024 Sąd Rejonowy Poznań - Stare Miasto w Poznaniu Wydział XI Gospodarczy ogłosił Postanowienie o odmowie zatwierdzenia uprzednio zawartego Układu przez PBG. Zgodnie z przedstawionym uzasadnieniem Postanowienia, zwarty Układ w ocenie Sądu ma naruszać prawo wobec niejednakowego zaspokojenia wierzycieli w ramach grupy 4 Układu (RB 9/2024). Spółka dominująca złożyła w terminie zażalenie na Postanowienie o odmowie zatwierdzenia Układu. Rozpatrzenie zażalenia wniesionego już przez Spółkę dominującą będzie dokonywane przez sąd drugiej instancji, to jest Sąd Okręgowy w Poznaniu, X Wydział Gospodarczy - Odwoławczy. W przypadku braku korzystnego rozpatrzenia wniesionego zażalenia Spółka dominująca będzie najpewniej zmuszona do złożenia wniosku o ogłoszenie jej upadłości.

2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI NA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

W związku z uchyleniem Układu Spółka dominująca ujęła w księgach rachunkowych roku 2019 skutki przywrócenia zadłużenia wynikającego ze zredukowanych wcześniej zobowiązań układowych. Natomiast w związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego utworzyła rezerwę na sanację, a wszystkie zobowiązania Spółki dominującej, które powstały przed dniem otwarcia Postępowania Sanacyjnego zostały ujęte w Spisie Wierzytelności. W dniu 18 maja 2020 roku Zarządca wraz z Zarządem Spółki dominującej przekazali Spis Wierzytelności do akt Postępowania Sanacyjnego PBG prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, w zakresie którego w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości przeglądu Spisu.

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

- postanowienie z dnia 30 listopada 2020 roku w sprawie XI GRk 26/20;

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

Poniżej zaprezentowano bilansowe wartości zobowiązań związanych z uchynieniem Układu oraz zobowiązań ujętych w Spisie Wierzytelności, a także kategorie w jakich zostały zaprezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 30 września 2024 roku:

- ✓ W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:
 - o wyodrębnioną pozycję „Zobowiązania z tytułu uchynienia układu” - kwota 5.564.634 tys. PLN (31 grudnia 2023: 5.352.375 tys. PLN);
 - o zobowiązania z tytułu emisji obligacji, które refinansowały wierzytelności układowe z 2015 roku na nowy dług Spółki dominującej - kwota 493.023 tys. PLN (31 grudnia 2023: 463.804 tys. PLN);
 - o w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” to zobowiązania, które powstały do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego w łącznej kwocie 139.216 tys. PLN (31 grudnia 2023: 129.420 tys. PLN);
 - o zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek - kwota 54.259 tys. PLN (31 grudnia 2023: 52.133 tys. PLN);
 - o rezerwę na koszty likwidacji - kwota 1.890 tys. PLN (31 grudnia 2023: 2.531 tys. PLN);
- ✓ W śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku zysków i strat: w pozycji „Zysk/strata związane z wierzytelnościami (w tym uchynienie)” stratę w kwocie minus 212.259 tys. PLN, która wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchynienia układu o kwotę naliczonych odsetek do dnia 30 września 2024 roku.

2.5. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

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

2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2024

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2024 roku.

- a) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce,
- b) Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego
- c) Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji.

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

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

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

Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się

1 stycznia 2024 roku i ich wpływ na sprawozdanie Grupy

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

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

Brak możliwości wymiany walut.

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

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

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

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

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

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

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

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

Standard wprowadza:

- nowe wymogi dotyczące prezentacji w rachunku zysków i strat, w tym określonych sum i sum częściowych
- pojęcie miary wyników zdefiniowanej przez kierownictwo („MPM”)

- nowe wymogi dotyczące agregacji i dezagregacji informacji finansowych w oparciu o zidentyfikowane „role” podstawowych sprawozdań finansowych i not

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

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

- e) MSSF 19 „Jednostki zależne bez publicznej odpowiedzialności”

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

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

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

2.5.2. KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości

2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

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

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

Rezerwy na naprawy gwarancyjne - w związku ze stanem faktycznym opisanym w nocie 2.3 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie szacuje nowych rezerw na koszty napraw gwarancyjnych oraz roszczeń naprawczych. Związane jest to z faktem, że (i) Zarządca złożył wniosek do Sądu o zgodę na odstąpienie od realizacji kontraktów serwisowych, (ii) Spółka dominująca nie kontynuuje prac na kontraktach oraz fakt że (iii) Zarządca, zgodnie z wydanymi w dniu 26 czerwca 2020 roku postanowieniami Sędziego Komisarza, podjął czynności określone w art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, zmierzające do odstąpienia od wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami Postępowania Sanacyjnego.

Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne wynosi 98 tys. PLN.

Rezerwa na koszty sanacji (obecnie likwidacji) związana jest z otwartym w dniu 12 lutego 2020 roku wobec Spółki dominującej Postępowaniem Sanacyjnym. Oszacowana została przez Likwidatora Jednostki dominującej oraz Zarządcę Spółki: (i) w oparciu o najlepszą wiedzę w przypadku przyjętych założeń co do okresu i stopnia skomplikowania Postępowania Sanacyjnego, (ii) w oparciu o posiadane umowy odnoszące się do procesu Postępowania Sanacyjnego, (iii) oraz o informacje uzyskane od reprezentantów Zarządcy. Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego poziom rezerwy na koszty sanacji (likwidacji) wynosi 1.890 tys. PLN.

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

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

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

Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

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

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

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

- inwestycje w jednostce RAFAKO S.A.– są aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży i aktywa te są wyceniane zgodnie polityką rachunkowości spółki w kwocie niższej: wartość bilansowa i wartość godziwa. Zgodnie z MSSF 13 dane z aktywnych rynków mają najwyższy priorytet, w związku z tym wartość wyceny na dzień bilansowy ustalona jest zgodnie z polityką rachunkowości w oparciu o kurs giełdowy akcji RAFAKO S.A. z dnia bilansowego. Ostateczna wartość inwestycji uzależniona jest od zakończenia trwającego procesu sprzedaży tych akcji. Wskazać jednak należy na szczególnie istotne zdarzenie mające miejsce w dniu 25 września 2024 roku, które dotyczy RAFAKO S.A. Zgodnie z RB 48/2024 spółka RAFAKO S.A. poinformowała o podjęciu przez jej Zarząd decyzji o złożeniu wniosku o ogłoszeniu upadłości spółki, a następnie w dniu 26 września 2024 roku (RB RAFAKO 49/2024) o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego w Gliwicach. W przypadku rozpoznania złożonego przez RAFAKO S.A. wniosku i ogłoszenia wobec tej spółki upadłości, Spółka dominująca utraci faktyczną kontrolę w zakresie wykonywania praw korporacyjnych inkorporowanych w posiadanym bezpośrednio i pośrednio pakiecie akcji spółki RAFAKO S.A.

Nadto ogłoszenie upadłości wobec spółki RAFAKO S.A. może się także wiązać z wycofaniem akcji RAFAKO S.A. z obrotu publicznego. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca nie jest w stanie oszacować ryzyka, które wiązałoby się z brakiem rozpoznania lub odrzucenia przez sąd w/w wniosku, Spółka dominująca nie jest również w stanie oszacować wpływu na niniejsze sprawozdanie w przypadku, gdy sąd wyda postanowienie o ogłoszeniu upadłości wobec spółki RAFAKO S.A. Spółka dominująca wskazuje jedynie, że kurs zamknięcia notowań akcji RAFAKO S.A. w dniu bezpośrednio poprzedzającym publikację śródrocznego sprawozdania finansowego, to jest w dniu 28 listopada 2024 roku, wyniósł 0.269 PLN. Szacując wartość pakietu akcji RAFAKO S.A. należącego bezpośrednio i pośrednio do Spółki dominującej wg tego kursu zamknięcia, wskazać można, że wycena tego pakietu akcji wyniosłaby 11,4 mln PLN.!

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

Przychody z umów o usługę budowlaną

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa Kapitałowa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego. W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki dominującej, Spółka dominująca podjęła decyzję o nietworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe i nietworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na ujemne różnice przejściowe w kwocie przekraczającej rezerwę na podatek odroczonego.

3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ORAZ UTRATA KONTROLI

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca transakcje nabycia ani utraty kontroli nad jednostkami zależnymi. W dniu 14 listopada 2024 r. spółka City Development sp. z o.o. została wykreślona z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, natomiast na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego postanowienie o wykreśleniu oczekuje na uprawomocnienie.

4. SEZONOWOŚĆ (CYKLICZNOŚĆ) DZIAŁALNOŚCI

Działalność spółek wchodzących w skład Grupy nie cechuje się sezonowością ani cyklicznością istotnie wpływającą na wynik finansowy Grupy w prezentowanym okresie.

5. SEGMENTY OPERACYJNE

W związku z bieżącą sytuacją Spółki dominującej, opisaną w nocie 1.2.3., odstąpiono od prezentacji przychodów w podziale na segmenty operacyjne.

6. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

6.1. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Wartość bilansowa aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży wyniosła na dzień 30 września 2024 roku 20.731 tys. PLN (31 grudnia 2023 roku 65.945 tys. PLN). Poniżej zaprezentowane zostały tytuły zmian w zakresie bilansowej wartości pozycji.

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023
Wartość netto na początek okresu	65 945	88 080
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia nieruchomości (-)	(19 480)	-
Zmniejszenia stanu z tytułu pozostałych aktywów (-)	-	(542)
Zmiana wartości akcji jednostek stowarzyszonych	(25 734)	(21 572)
Inne zmiany	-	(21)
Wartość netto na koniec okresu	20 731	65 945

Zmiana pozycji wynikała ze zbycia nieruchomości (zmniejszenie o 19.563 tys. PLN) oraz ze zmiany wyceny akcji posiadanych w jednostce stowarzyszonej RAFAKO S.A. na dzień bilansowy (zmniejszenie o kwotę 25.734 tys. PLN) - komentarz do wyceny pakietu akcji RAFAKO S.A. należącego bezpośrednio i pośrednio do PBG został zamieszczony w pkt. 2.6. niniejszego sprawozdania.

Poniżej znajduje się specyfikacja pozycji według stanu na poszczególne dni bilansowe.

Aktywa dostępne do sprzedaży	30 września 2024	31 grudnia 2023
- Antyki i dzieła sztuki	54	54
- Udziały w Doraco PBG Stadion Szczecin s.c.	40	40
- Hotel Świnoujście	83	19 563
- Akcje w RAFAKO S.A.	20 554	46 288
Aktywa dostępne do sprzedaży razem	20 731	88 080

6.2. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

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

Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30 września 2024	31 grudnia 2024
--	------------------	-----------------

Pożyczki	68 404	52 133
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	493 023	463 804
		-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne ogółem, w tym:	561 427	515 937
- krótkoterminowe	547 282	515 937
- długoterminowe	14 145	-

Wartość pożyczek i innych instrumentów dłużnych wyniosła na dzień 30 września 2024 roku 561.427 tys. PLN i w porównaniu do poprzedniego dnia bilansowego zwiększyła się o 45.490 tys. PLN, głównie na skutek aktualizacji kwoty odsetek (zwiększenie o 31.345 tys. PLN).

6.3. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania przedstawiają się następująco:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30 września 2024			31 grudnia 2023		
	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem
Zobowiązania finansowe	99 858	4 778	104 636	98 905	3 543	101 638
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	87 069	4 603	91 672	85 306	3 293	88 599
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycyjnych	-	18	18	-	18	18
Kwoty zatrzymane (kaucje)	2 388	150	2 538	2 388	208	2 597
Inne zobowiązania finansowe	10 401	7	10 408	10 401	24	10 424
Zobowiązania niefinansowe	31 365	1 229	32 594	31 324	513	31 838
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	1 920	332	2 252	1 885	465	2 350
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy		23	23	-	44	44
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane	28 758	-	28 758	28 758	-	28 758
Pozostałe zobowiązania	-	3	3	-	4	4
Inne zobowiązania niefinansowe	686	871	1 558	681	1	681
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	131 224	6 007	137 230	129 420	4 056	133 476

W związku z otwarciem w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego wszystkie wierzytelności, które powstały przed tym dniem zostały ujęte na spisie wierzytelności, przekazany w dniu 18 maja 2020 roku do akt Postępowania Sanacyjnego w ramach Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, następnie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniem z dnia 14 stycznia 2022 roku (patrz nota I.2.4.). Zobowiązania te prezentowane są w ramach poszczególnych pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe”, tj. zgodnie z ich pierwotnym przeznaczeniem.

6.4. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU

Zobowiązania z tytułu uchylenia układu z wierzycielami, to zobowiązania, które zostały uznane przez Spółkę dominującą w toku postępowania układowego w roku 2015 i które Spółka dominująca po otrzymaniu

postanowienia sądu z dnia 9 stycznia 2020 roku w sprawie uchylenia Układu, przywróciła do ksiąg po pomniejszeniu o spłacone w toku postępowania układowego w latach 2015-2019 tzw. raty układowe. Wartość powyższych zobowiązań (wraz z naliczonymi odsetkami) na dzień 30 września 2024 roku wyniosła 5.564.634 tys. PLN (31 grudnia 2023: 5.352.375 tys. PLN). Zmiana wartości pozycji w okresie sprawozdawczym jest skutkiem zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny powyższych zobowiązań, tj. naliczenia odsetek według stanu na dzień bilansowy.

6.5. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY

Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży na 30.09.2024 nie występowały – na 31.12.2023 wynosiły 19.450 tys. PLN i składały się na nie zobowiązania z tytułu leasingu związanego z Hotelem w Świnoujściu (który sprzedany w styczniu 2024 roku).

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

Ujęta w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchylenie)” strata w kwocie minus 212.259 tys. PLN wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchylenia układu o kwotę naliczonych odsetek na dzień 30 września 2024 roku.

6.7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie 3 kwartału 2024 roku Grupa klasyfikowała jako działalność zaniechaną następujące rodzaje działalności:

- bieżącą działalność Jednostki dominującej (której działalność operacyjna została już całkowicie wygaszona),
- działalność prowadzoną przez spółki z grupy PBG DOM : Górecka Projekt Sp. z o.o. i PBG Erigo Projekt sp. z o.o. Platan Hotel Sp. k-a.

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

Okres zakończony 30 września 2024	PBG	PLATAN (HOTEL)	GÓRECKA (SKALAR)	RAZEM
Przychody z działalności operacyjnej	-	442	-	442
Koszty własny sprzedaży	-	(1 193)	-	(1 193)
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	1 323	(494)	(205)	624
Przychody (koszty) finansowe netto	(56 853)	(70)	270	(56 653)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	(55 530)	(1 315)	65	(56 780)
Podatek dochodowy	-	(532)	-	(532)
Zysk (strata) po opodatkowaniu	(55 530)	(1 847)	65	(57 312)

W związku z aktualną sytuacją Spółki dominującej opisaną w nocie nr 1.2.3. niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, która skutkowałą ujęciem jako działalność zaniechana wskazanych powyżej działalności Grupy, również kluczowe aktywa związane z tymi obszarami działalności są prezentowane jako aktywa przeznaczone do sprzedaży (specyfikacja nota 1.6.1), a związane z nimi zobowiązania w odrębnej pozycji zobowiązań (nota 1.6.5.)

Grupa Kapitałowa PBG

Qsr3/2024 (wszystkie dane przedstawione są w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

- bieżącą działalność Jednostki dominującej (której działalność operacyjna została już całkowicie wygaszona),
- działalność związaną z wynajmem powierzchni biurowych w nieruchomości Skalar Office w Poznaniu (aktywa przeznaczone do sprzedaży, które zostało zbyte w 2021 roku),
- działalność hotelową w Świnoujściu (aktywa przeznaczone do sprzedaży, które zostało zbyte w styczniu 2024 roku).

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

7. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA GRUPY KAPITAŁOWEJ PBG W 3 KWARTALE 2024 ROKU WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

Grupa Kapitałowa PBG nie odnotowała w 3 kwartale 2024 roku istotnych dokonań lub niepowodzeń, poza opisanymi w nocie I.2.3 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8. CZYNNIKI I ZDARZENIA O CHARAKTERZE NIETYPOWYM MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA SKONSOLIDOWANE WYNIKI FINANSOWE

Istotne czynniki i zdarzenia o charakterze nietypowym mające znaczący wpływ na skonsolidowane wyniki finansowe za okres 9 miesięcy 2024 roku to:

- Najistotniejsze czynniki zostały przedstawione w nocie I.2.3. do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Brak założenia kontynuacji działalności gospodarczej”.
- Wynikające z powyższego zaklasyfikowanie istotnych obszarów działalności Grupy do działalności zaniechanej (patrz nota nr 6.7.), a także zaklasyfikowanie istotnych aktywów Grupy i związanych z nimi zobowiązań do aktywów i zobowiązań przeznaczonych do sprzedaży (patrz noty nr I.6.1. oraz I.6.5.).

9. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

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

Na dzień 30 września 2024 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca skupiała się na utrzymaniu płynności finansowej niezbędnej do regulowania zobowiązań bieżących, to jest nie objętych układem, jaki został już zawarty w biegu Postępowania Sanacyjnego i który obecnie oczekuje na rozstrzygnięcie co do odmowy jego zatwierdzenia przez sąd (oraz także równoległe prowadzonego postępowania likwidacyjnego).

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

W okresie trzech kwartałów zakończonych 30 września 2024 roku, spółki zależne Grupy Kapitałowej nie wypłacały dywidendy na rzecz udziałowców niekontrolujących. W tym samym okresie dywidendy nie wypłacała również Jednostka dominująca.

11. ZDARZENIA PO DNIU 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU, NIE UJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCE W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE SKONSOLIDOWANE WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PBG I JEDNOSTKOWE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA.

Najistotniejsze zdarzenia po dniu bilansowym dotyczyły procesu dezinwestycji akcji jednostki stowarzyszonej RAFAKO S.A. Z punktu widzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego proces ten ma istotny wpływ na wycenę posiadanych przez Spółkę dominującą akcji RAFAKO S.A., co zostało szczegółowo opisane w nocie 2.3. do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

- powzięcie w dniu 2 października 2024 roku informacji o podjęciu przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Uchwały nr 1238/2024 z dnia 2 października 2024 roku w sprawie zawieszenia obrotu na Głównym Rynku GPW akcjami PBG. Zgodnie z podjętą Uchwałą, zawieszenie nastąpiło w związku z żądaniem zgłoszonym przez Komisję Nadzoru Finansowego, która w swoim komunikacie z dnia 2 października 2024 roku wskazała, że powodem żądania od Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. zawieszenia obrotu akcjami PBG, było nieprzekazanie do publicznej wiadomości, w terminie określonym przepisami prawa, raportów półrocznych za pierwsze

półrocze 2024 roku, bądź przekazanie niekompletnego skonsolidowanego raportu półrocznego za pierwsze półrocze 2024 roku (RB PBG 16/2024).

12. STANOWISKO KIEROWNIKA JEDNOSTKI ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW ZA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W SKONSOLIDOWANYM I SKRÓCONYM JEDNOSTKOWYM RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Kierownik Jednostki dominującej nie podaje do publicznej wiadomości prognoz wyników za 2024 rok.

13. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE, CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA NINIEJSZEGO RAPORTU.

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Emitenta na dzień przekazania śródrocznego skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania śródrocznego skróconego skonsolidowanego raportu za 3 kwartał 2024 roku zgodnie z posiadanymi przez Spółkę dominującą informacjami:

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

Powyższa tabela obrazuje najlepszą wiedzę dostępną w Spółce dominującej na temat akcji stanowiących ponad 5% w jej kapitale podstawowym.

Zmiany w strukturze własności pakietów akcji Emitenta w okresie 3 kwartału 2024 roku oraz po dniu bilansowym

Nie wystąpiły zmiany w strukturze własności pakietów akcji Emitenta w okresie 3 kwartału 2024 roku oraz po dniu bilansowym.

14. ZESTAWIENIE ZMIAN W STANIE POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące w okresie od przekazania rocznego raportu za 2024 rok, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę dominującą informacjami na dzień: **29 listopada 2024 roku**.

	Ilość akcji	
	Stan na dzień przekazania raportu za 3 kwartał 2024 roku:	Stan na dzień przekazania raportu rocznego za 2023 roku
Osoby zarządzające		
Kinga Banaszak-Filipiak	-	-
Osoby nadzorujące		
Małgorzata Wiśniewska	193 231 722	193 231 722
Roman Wenski	-	-
Marian Kotewicz	-	-
Hanna Gajewska	-	-
Tomasz Nelke	-	-

15. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

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

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

Sprawy sądowe z powództwa PBG

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

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

Powód: PBG S.A

Pozwany: Marian Siska

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

18 października 2013 r. – złożenie pozwu,

28 stycznia 2014 r. – wydanie nakazu zapłaty,

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

7 marca 2014 r. - złożono odpowiedź na sprzeciw,

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

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

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

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

Powód: PBG S.A.

Pozwany: Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

1 kwietnia 2019 r. – złożenie pozwu przez Spółki,

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

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

Sprawa w toku przed sądem pierwszej instancji.

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

Powód: PBG S.A.

Pozwany: ZRW S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

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

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

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

Sąd Okręgowy w Toruniu, VI Wydział Gospodarczy wyznaczył pierwszą rozprawę w sprawie na dzień 25 września 2024 r. Sprawa w toku. Kolejna rozprawa w sprawie została wyznaczona na dzień 5 grudnia 2024 r.

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

Powód: PBG S.A.

Pozwany: ATMA sp. z o.o.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

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

Sprawy sądowe wniesione przeciwko PBG

Grupa Kapitałowa PBG

QSR3/2024 (wszystkie dane przedstawione są w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

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

Powód: Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

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

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

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

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

11 stycznia 2019 r. – złożenie przez PGNiG repliki,

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

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

W toku procesu zakończono słuchanie świadków stron.

Sąd rozpoznał wniosek o powołanie i wyznaczenie biegłego.

Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

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

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

Powód: Obrascon Huarte Lain S.A.

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

30 sierpnia 2016 r. – złożenie pozwu przez powoda,

21 grudnia 2016 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

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

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

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

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

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

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

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

Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

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

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

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

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

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

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

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

Informacja dodatkowa:

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

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

Powód: PGE Energia Ciepła S.A.

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

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

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

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

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

3 lutego 2020 r. – replika powoda.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

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

Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

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

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

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

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

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

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

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

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

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

Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

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

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

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

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

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

14 marca 2016 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

2 czerwca 2017 r. – wyrok na korzyść powoda,

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

22 sierpnia 2017 r. – odrzucenie apelacji pozwanego,

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

Ostatnia rozprawa 18 luty 2020 r.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

Sprawa w toku.

16. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZNACZĄCYCH TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje zawarte pomiędzy Spółkami Grupy, które zostały wyeliminowane w procesie konsolidacji, prezentowane są w jednostkowych sprawozdaniach finansowych Spółek.

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami stowarzyszonymi, niekonsolidowanymi jednostkami zależnymi oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi ujęte w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

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

Grupa Kapitałowa PBG

Qsr3/2024 (wszystkie dane przedstawione są w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej)

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH- SPRZEDAŻ I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży			Należności		
	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2024	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2023
Sprzedaż do:						
Pozostałych podmiotów powiązanych	4	5	4	10	62	62
Razem	4	5	4	10	62	62

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH- ZAKUP I ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)			Zobowiązania		
	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2024	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2023
Zakup od:						
Pozostałych podmiotów powiązanych	573	869	690	376 709	362 713	357 763
Razem	573	869	690	376 709	362 713	357 763

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH- POŻYCZKI OTRZYMANE

	30 września 2024 roku	31 grudnia 2023 roku	30 września 2023 roku
Pożyczki otrzymane od:			
Pozostałych podmiotów powiązanych	30 747	30 747	30 353
Razem	30 747	30 747	30 353

17. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH GWARANCJI LUB PORĘCZEŃ STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

Zabezpieczenia Umowy Agencyjnej i Emisyjnej

Zgodnie z zapisami Umowy Agencyjnej i Emisyjnej, o której mowa w nocie nr I.2.3., Obligacje wyemitowane przez Spółkę dominującą stanowią obligacje zabezpieczone oraz nieoprocentowane. Emisja obligacji była zabezpieczona do maksymalnej kwoty wynoszącej 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji). Zabezpieczenia obejmowały majątek Spółki dominującej oraz wybranych spółek zobowiązanych, tj.:

- poręczenia cywilne udzielone przez wybrane spółki zależne do kwoty 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji); na dzień 30 września 2023 roku wartość nominalna zobowiązań Grupy z tytułu emisji obligacji wynosiła 347.256 tys. PLN, a wartość naliczonych odsetek 106.689 tys. PLN;
- zastawy rejestrowe na akcjach i udziałach Spółki dominującej w wybranych spółkach zależnych;
- zastawy na majątku przedsiębiorstwa Spółki dominującej i majątku przedsiębiorstw wybranych spółek zależnych;
- hipoteki na większości nieruchomości należących do Spółki dominującej i do wybranych spółek zależnych;
- przelewy na zabezpieczenie wierzytelności przysługujących Spółce dominującej oraz wybranym spółkom zależnym a wynikających z: (a) umów ubezpieczenia nieruchomości obciążanych hipotekami, (b) umów pożyczek udzielonych przez Spółkę dominującą lub spółki zobowiązane spółkom zależnym
- zastawy rejestrowe na wierzytelnościach z umowy o prowadzenie Rachunku Dezinwestycji Spółki dominującej oraz z rachunków bankowych wybranych spółek zależnych;
- oświadczenia o poddaniu się egzekucji wystawione przez Spółkę dominującą oraz wybrane spółki zależne.

18. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Należności	30 września 2024	31 grudnia 2023
Należności z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych otrzymanych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	54	59
Weksle otrzymane jako zabezpieczenie	8	977
Należności pozabilansowe ogółem	62	1 036
Zobowiązania	30 września 2024	31 grudnia 2023

Grupa Kapitałowa PBG

QSR3/2024 (wszystkie dane przedstawione są w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej)

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

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2024 roku Grupa wykazuje pozabilansowo należności warunkowe na poziomie 62 tys. PLN. Należności warunkowe dotyczą gwarancji należytego wykonania umów w kwocie 54 tys. PLN oraz otrzymanych weksli pod zabezpieczenie należytego wykonania umów w kwocie 8 tys. PLN.

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

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

19. WYJAŚNIENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W pozycji korekty dotyczące zawarcia Układu z wierzycielami zaprezentowano kwotę 140.699 tys. PLN, która jest wynikiem aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchylecia Układu w wyniku doszacowania odsetek.

20. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ DLA EMITENTA

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

- wobec braku zatrudnienia w Spółce dominującej oraz w spółkach z Grupy na dzień 30 września 2024 roku oraz po tym dniu, w tym także mając na uwadze brak jakichkolwiek założeń co do zmian w tym zakresie w przyszłości ocena sytuacji kadrowej Spółki dominującej oraz jej Grupy stała się w całości bezprzedmiotowa,

- b) dla oceny sytuacji majątkowej Emitenta oraz możliwości realizacji jego zobowiązań największe znaczenie będzie miało rozstrzygnięcie wniesionego przez Spółkę zażalenia na postanowienie sądu o odmowie zatwierdzenia układu z wierzycielami zawartego przez PBG w 2023 roku oraz dalszy harmonogram Postępowania Sanacyjnego powiązany z rozpoznaniem w/w zażalenia. Dla oceny sytuacji majątkowej znaczenie będzie miała również dalsza możliwość realizacji Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezinwestycji pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezinwestycji projektu na Ukrainie. Informacja o realizacji tych Środków Restrukturyzacji została przedstawiona w ramach noty 2.3. o braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej Spółki dominującej.

21. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Uwzględniając faktyczną i zbieżną z nią formalną sytuację Spółki dominującej, będącej podmiotem restrukturyzowanym w ramach Postępowania Sanacyjnego, którego celem stać się ma aktualnie prawomocne zatwierdzenie już zawartego układu mającego charakter układu likwidacyjnego oraz wiążącego się z tym faktycznego zaniechania, także na dzień sprawozdawczy, prowadzonej uprzednio działalności operacyjnej, wskazać należy, iż na wyniki osiągane w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału, niemal wyłącznie wpływać będą czynniki bezpośrednio związane z dalszym biegiem Postępowania Sanacyjnego, w tym przede wszystkim z podejmowanymi w toku tego Postępowania Środkami Restrukturyzacji, jakie zostały przyjęte przez Zarządcę powołanego dla Spółki dominującej przy udziale Kierownika Spółki dominującej, zgodnie z zatwierdzonym Planem Restrukturyzacji. Tym samym faktyczna możliwość, jak i termin wdrażania poszczególnych inicjatyw restrukturyzacyjnych, odnosił będzie bezpośredni skutek na wyniki finansowe Spółki dominującej, w tym dla osiąganych przez nią przychodów (wpływów) związanych w szczególności z planowaną dezinwestycją majątku zarówno Spółki dominującej jak i jej wybranych spółek zależnych, a także ponoszonych przez Spółkę dominującą kosztów stałych. Informacja o realizacji poszczególnych Środków Restrukturyzacji, została także przedstawiona w ramach noty 2.3 o braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej Spółki dominującej.

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI PBG ZA 3 KWARTAŁ 2024 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

	Okres	Okres	Okres	Okres
	9 miesięcy zakończony 30 września 2024	9 miesięcy zakończony 30 września 2024	9 miesięcy zakończony 30 września 2024	9 miesięcy zakończony 30 września 2023
	PLN		EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	-	563	-	123
Zysk (strata) z zaniechanej działalności operacyjnej	(208 684)	(236 842)	(48 506)	(51 743)
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej	(265 538)	(293 000)	(61 721)	(64 012)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(265 538)	(293 000)	(61 721)	(64 012)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(265 538)	(293 000)	(61 721)	(64 012)
Całkowite dochody ogółem za okres	(265 538)	(293 000)	(61 721)	(64 012)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	(0,324)	(0,358)	(0,075)	(0,0782)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	(0,324)	(0,358)	(0,075)	(0,0782)
Średni kurs PLN / EUR	x	x	4,3022	4,5773
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 085)	(2 205)	(252)	(482)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 842	2 725	1 126	595
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	185	72	43	16
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 942	592	916	129
Średni kurs PLN/EUR	x	x	4,3022	4,5773
	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023
	PLN		EUR	
Aktywa	39 100	61 979	9 137	14 255
Zobowiązania krótkoterminowe	6 273 395	6 030 736	1 466 055	1 387 014
Kapitał własny	(6 234 295)	(5 968 757)	(1 456 917)	(1 372 759)
Kapitał podstawowy	16 368	16 368	3 825	3 764
Liczba akcji (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	(7,617)	(7,293)	(1,78)	(1,677)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	x	x	4,2791	4,3480

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPÓŁKI

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Działalność zaniechana				
Przychody ze sprzedaży	-	-	-	563
Koszt własny sprzedaży	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży z działalności zaniechanej	-	-	-	563
Koszty ogólnego zarządu	(121)	(599)	(538)	(1 576)
Pozostałe przychody operacyjne	6	10 630	359	911
Pozostałe koszty operacyjne	(1 794)	(5 403)	(1 965)	(5 831)
Utrata wartości aktywów finansowych	-	-	-	11
Zysk/strata związane z układem z wierzycielami (w tym uchYLENIE)	(141 426)	(213 312)	(76 991)	(230 920)
Zysk (strata) z zaniechanej działalności operacyjnej	(73 795)	(208 684)	(79 133)	(236 842)
Koszty finansowe	(30 806)	(56 853)	(14 233)	(56 158)
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej	(104 602)	(265 538)	(93 366)	(293 000)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(104 602)	(265 538)	(93 366)	(293 000)

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ SPÓŁKI

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(104 602)	(265 538)	(93 366)	(293 000)
- na jedną akcję zwykłą podstawowy	(0,128)	(0,324)	(0,1141)	(0,358)
- na jedną akcję zwykłą rozwodniony	(0,128)	(0,324)	(0,1141)	(0,358)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(104 602)	(265 538)	(93 366)	(293 000)
- na jedną akcję zwykłą podstawowy	(0,128)	(0,324)	(0,1141)	(0,358)
- na jedną akcję zwykłą rozwodniony	(0,128)	(0,324)	(0,1141)	(0,358)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW SPÓŁKI

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Zysk (strata) netto	(104 602)	(265 538)	(93 366)	(293 000)
Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-	-	-
Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-	-	-
Inne całkowite dochody (straty) po opodatkowaniu	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	(104 602)	(265 538)	(93 366)	(293 000)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI

	30 września 2024	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023	30 września 2023
Aktywa				
Aktywa trwałe	75	77	79	74
Rzeczowe aktywa trwałe	75	77	79	74
Aktywa obrotowe	39 025	59 602	61 900	62 803
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	698	720	790	788
Pożyczki udzielone	11 673	11 713	12 560	12 851
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 989	6 188	2 087	2 934
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	33	81	103
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	20 648	40 947	46 382	46 127
SUMA AKTYWÓW	39 100	59 678	61 979	62 878

	30 września 2024	30 czerwca 2024	31 grudnia 2023	30 września 2023
Pasywa				
Kapitał własny	(6 234 295)	(6 129 692)	(5 968 757)	(5 884 539)
Kapitał podstawowy	16 368	16 368	16 368	16 368
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 022 933	1 022 933	1 022 933	1 022 933
Pozostałe kapitały rezerwowe	513 897	513 897	513 897	513 897
Zyski (straty) z lat ubiegłych	(7 144 737)	(7 521 955)	(7 144 737)	(7 144 737)
Zysk (strata) netto bieżącego roku	(265 538)	(160 935)	(377 218)	(293 000)
Zobowiązania krótkoterminowe	6 273 395	6 189 370	6 030 736	5 947 417
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	547 199	536 637	515 855	505 275
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	139 570	137 794	133 486	132 347
Zobowiązania z tytułu uchylenia układu	5 583 329	5 511 444	5 370 017	5 298 077
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 400	1 414	2 116	2 349
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 896	2 081	9 262	9 368
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
SUMA PASYWÓW	39 100	59 678	61 979	62 878

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPÓŁKI

ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 30.09.2024 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2024 roku	16 368	1 022 933	513 897	(7 521 955)	(5 968 757)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(265 538)	(265 538)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(265 538)	(265 538)
Suma zmian w kapitale	-	-	-	(265 538)	(265 538)
30 września 2024 roku	16 368	1 022 933	513 897	(7 787 493)	(6 234 295)

ZA OKRES OD 01.07.2024 DO 30.09.2024 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 lipca 2024 roku	16 368	1 022 933	513 898	(7 682 890)	(6 129 692)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(104 602)	(104 602)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(104 602)	(104 602)
Suma zmian w kapitale	-	-	-	(104 602)	(104 602)
30 września 2024 roku	16 368	1 022 933	513 897	(7 787 492)	(6 234 295)

ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 30.09.2023 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2023 roku	16 368	1 022 933	513 897	(7 144 737)	(5 591 539)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(293 000)	(293 000)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(293 000)	(293 000)
Suma zmian w kapitale	-	-	-	(293 000)	(293 000)
30 września 2023 roku	16 368	1 022 933	513 897	(7 437 737)	(5 845 539)

Grupa Kapitałowa PBG**Qsr3/2024** (wszystkie dane przedstawione są w tys. zł, o ile nie zaznaczono inaczej)**ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2023 roku	16 368	1 022 933	513 897	(7 144 737)	(5 591 539)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(377 218)	(377 218)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(377 218)	(377 218)
Suma zmian w kapitale	-	-	-	(377 218)	(377 218)
31 grudnia 2023 roku	16 368	1 022 933	513 897	(7 521 955)	(5 968 757)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPÓŁKI

	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 3 miesiące zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk/(strata) brutto z działalności zaniechanej	(104 602)	(265 538)	(93 366)	(293 000)
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(104 602)	(265 538)	(93 366)	(293 000)
Korekty:	104 311	264 452	91 945	290 795
Amortyzacja	1	4	1	4
Straty (zyski) z tytułu zmian wartości godziwej	20 294	21 818	2 795	21 817
Straty (zyski) ze sprzedaży aktywów trwałych	-	-	140	(416)
Przychody (koszty) finansowe	10 515	31 160	11 247	34 158
Zmiana stanu należności	22	92	(63)	(149)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 776	5 368	1 358	4 961
Zmiana stanu rezerw	(183)	(7 302)	(15)	(125)
Korekty związane z zyskiem / stratą związaną z układem z wierzycielami (w tym uchyleniem)	71 885	213 312	76 991	230 920
Pozostałe	-	-	(509)	(473)
Przepływy pieniężne z działalności	(291)	(1 085)	(1 421)	(2 205)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(291)	(1 085)	(1 421)	(2 205)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży innych aktywów trwałych	-	-	10	968
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	44	4 802	1 609	1 775
Odsetki od udzielonych pożyczek	-	-	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-	(18)	(18)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	44	4 802	1 637	2 725
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Opłacenie zobowiązań z tytułu leasingu, zaliczone do działalności finansowej	-	-	-	-
Spłata odsetek	(1)	(1)	-	-
Odsetki otrzymane	49	186	27	72
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	48	185	27	72
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(199)	3 902	243	592
Środki pieniężne na początek okresu	6 188	2 087	2 691	2 341
Środki pieniężne na koniec okresu	5 989	5 989	2 934	2 934

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 3 KWARTAŁ 2024 ROKU

1. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI NA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

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

W związku z uchyleniem Układu Spółka ujęła w księgach rachunkowych roku 2019 skutki przywrócenia zadłużenia wynikającego ze zredukowanych wcześniej zobowiązań układowych. Natomiast w związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego Spółka utworzyła rezerwę na sanację, a wszystkie zobowiązania, które powstały przed dniem otwarcia Postępowania Sanacyjnego zostały wpisane na spis wierzytelności. W dniu 18 maja 2020 roku Zarządca wraz z Zarządem Spółki przekazali spis wierzytelności do akt Postępowania Sanacyjnego PBG prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, w zakresie której w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości przeglądu Spisu.

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

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

Poniżej zaprezentowano bilansowe wartości zobowiązań związanych z uchyleniem Układu oraz zobowiązań ujętych w Spisie Wierzytelności, a także kategorie w jakich zostały zaprezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym:

- ✓ W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:
 - wyodrębnioną pozycję „Zobowiązania z tytułu uchylenia układu” - kwota 5.583.329 tys. PLN (31 grudnia 2023 roku: 5.370.017 tys. PLN);
 - zobowiązania z tytułu emisji obligacji, które refinansowały wierzytelności układowe z 2015 roku na nowy dług Spółki w kwocie 493.023 tys. PLN (31 grudnia 2023 roku: 463.804 tys. PLN);
 - w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” wierzytelności, które powstały do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego w łącznej kwocie 139.216 tys. PLN (31 grudnia 2023 roku: 132.796 tys. PLN);
 - zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek - kwota 54.259 tys. PLN (31 grudnia 2023 roku: 52.051 tys. PLN);

- o rezerwę na koszty sanacji w kwocie kwota 1.890 tys. PLN (31 grudnia 2023: 2.531 tys. PLN).
- ✓ W śródrocznym skróconym rachunku zysków i strat: w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchylenie)” stratę w kwocie minus 213.312 tys. PLN, która wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchylenia układu o kwotę naliczonych odsetek na dzień 30 września 2024 roku.

2. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

2.1. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Wartość bilansowa aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży wyniosła na dzień 30 września 2024 roku 20.648 tys. PLN (31 grudnia 2023: 46.382 tys. PLN). Poniżej znajduje się specyfikacja pozycji według stanu na poszczególne dni bilansowe.

Aktywa dostępne do sprzedaży	30 września 2024	31 grudnia 2023
- Antyki i dzieła sztuki	54	54
- Akcje RAFAKO S.A.	20 554	46 288
- Udziały w Doraco PBG Stadion Szczecin s.c.	40	40
Aktywa dostępne do sprzedaży razem	20 648	46 382

Poniżej zaprezentowane zostały tytuły zmian w zakresie bilansowej wartości pozycji.

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023
Wartość netto na początek okresu	46 382	68 495
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia nieruchomości (-)	-	(540)
Zmiany związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne	(25 734)	(21 573)
- wycena akcji spółki stowarzyszonej zaklasyfikowanych do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	(25 734)	(21 573)
Wartość netto na koniec okresu	20 648	46 382

2.2. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU

Zobowiązania z tytułu uchylenia układu z wierzycielami, to zobowiązania, które zostały uznane przez Spółkę w toku postępowania układowego i które Spółka po otrzymaniu postanowienia Sądu z dnia 9 stycznia 2020 roku w sprawie uchylenia Układu zawartego w 2015 roku, przywróciła do ksiąg po pomniejszeniu o dokonane w toku wykonywania Układu zaspokojenie w latach 2016 – 2019. Wartość powyższych zobowiązań na dzień 30 września 2024 roku wyniosła 5.583.329 tys. PLN, z czego odsetki stanowiły kwotę 3.049.373 tys. PLN. Zmiana wartości pozycji w okresie sprawozdawczym o kwotę 213.312 tys. PLN była skutkiem aktualizacji wyceny powyższych zobowiązań, tj. naliczenia odsetek według stanu na dzień bilansowy. Skutki wyceny zostały ujęte w śródrocznym skróconym rachunku zysków i strat w pozycji „Wynik związany z układem z wierzycielami (w tym uchylenie)”.

2.3. SEGMENTY

Spółka nie prezentuje wyników działalności w podziale na segmenty. Zgodnie bowiem z założeniami Postępowania Sanacyjnego, Spółka nie planuje kontynuować działalności gospodarczej, nie pozyskuje

także nowych kontraktów (patrz nota 1.2.3). W związku z powyższym Spółka nie będzie prowadziła analizy w podziale na segmenty, gdyż nie realizuje przychodów. Głównym celem postępowania było zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, który na datę publikacji niniejszego sprawozdania oczekuje na prawomocne zatwierdzenie.

2.4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	416
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	6 692	-
Rozwiązanie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, dotyczące działalności operacyjnej	3 934	-
Pozostałe inne przychody operacyjne:	4	495
Najem, dzierżawa	4	4
Spisanie zobowiązań	-	491
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	10 630	911

Pozostałe koszty operacyjne	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, dotyczące działalności operacyjnej	4	-
Koszty z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej dotyczące działalności operacyjnej, w tym:	5 317	5 795
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	5 317	5 795
Pozostałe inne koszty operacyjne:	82	37
Koszty sądowe	50	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1	2
Złe długi	2	35
Odpisanie należności przedawnione, umorzone i nieściągalne	29	-
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	5 403	5 831

2.5. UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

Utrata wartości aktywów finansowych	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Rozwiązanie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, dotyczące działalności operacyjnej, w tym:	3 934	11
- należności z tytułu dostaw i usług	-	-
- pozostałych należności finansowych	18	-
- pożyczki	3 916	11
Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, dotyczące działalności operacyjnej, w tym:	(4)	-
- należności z tytułu dostaw i usług	-	-
- pozostałych należności finansowych	(4)	-
Utrata wartości aktywów finansowych ogółem	3 930	11

2.6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe netto	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Przychody z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, w tym:	186	77
- od lokat	134	77
- od należności	52	-
Przychody finansowe związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne	-	18
- otrzymane dywidendy	-	18
- wycena akcji jednostki stowarzyszonej zaklasyfikowanej do aktywów przeznaczanych do sprzedaży	-	-
Inne przychody finansowe:	41	59
Dodatnie różnice kursowe	41	59
Nettowanie	(227)	(154)
Przychody finansowe ogółem	-	-

Koszty finansowe netto	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Koszty z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, w tym:	31 345	34 235
- od pożyczek	2 125	2 278
- od dłużnych papierów wartościowych	29 219	31 952
- inne	1	5
Koszty finansowe związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne	25 734	21 827
- utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości	25 734	21 827
Inne koszty finansowe:	-	250
Ujemne różnice kursowe	-	-
Inne wydatki dot. GPW	-	250
Nettowanie	(227)	(154)
Koszty finansowe ogółem	56 853	56 158

III. ZATWIERDZENIE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PBG za 3 kwartał 2024 roku oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej za 3 kwartał 2024 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 29 listopada 2024 roku.

Data	Imię i Nazwisko / Nazwa	Funkcja	Podpis
29 listopad 2024	Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.	Zarządca PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji	

29 listopad 2024 Kinga Banaszak-Filipiak Likwidator

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
29 listopad 2024	Dariusz Sarnowski	Sporządzający sprawozdanie finansowe	