

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa PBG</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2020-30.06.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

GRUPA KAPITAŁOWA PBG



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU
DO 30 CZERWCA 2020 ROKU**

WYSOGOTOWO, DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
1. INFORMACJE OGÓLNE	11
1.1 SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	12
1.2 INFORMACJA O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	13
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	18
2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA	18
2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEN	18
2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	19
2.3.1. OPIS SYTUACJI FORMALNO PRAWNEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	19
2.3.2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZALEŻNEJ RAFAKO	23
2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI ORAZ OTWARCIA POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO NA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	26
2.5. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	27
2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI	27
2.5.2. KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI	27
2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	27
3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ORAZ UTRATA KONTROLI	32
4. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE	32
5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	36
6. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ	36
7. SEGMENTY OPERACYJNE	36
8. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	36
9. UDZIAŁY WE WSPÓLNYM PRZEDSIĘWZIĘCIU	36
10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	37
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	37
12. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA	38
13. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	39
14. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	40
15. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	40
16. NALEŻNOŚCI	42
16.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	42
16.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	43
17. UDZIELONE POŻYCZKI	44
18. ZAPASY	44
19. ŚRODKI PIENIĘŻNE	44
17. KAPITAŁ WŁASNY	44
17.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY	44
17.2. KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	45
17.3. KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKCJI ZABEZPIECZAJĄCYCH ORAZ RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH	46
17.4. POZOSTAŁE KAPITAŁY	46
17.5. UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	46
18. DYWIDENDY	46
19. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	47
19.1. ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	48
19.2. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMÓW	49
20. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	50
21. POZOSTAŁE REZERWY	51
22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	51
23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU	52
24. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY	53
25. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	53
25.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ	53

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

25.2. ZYSK (STRATA) ZWIĄZANE Z UKŁADEM Z WIERZycIELAMI (W TYM UCHYLENIE)	53
25.3. KOSZTY POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO	53
25.4. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	54
26. KONTRAKT WIERZCHOWICE	56
27. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	58
28. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE	59
29. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	75
30. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	75
31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	77
32. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	78
33. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJATKOWEJ, FINANSOWEJ I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ DLA EMITENTA	80
34. INNE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI (WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO) .	81
35. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	83

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	51	520 278
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	51	519 851
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	427
Koszt własny sprzedaży	2	(652 548)
Koszty sprzedanych produktów i usług	2	(651 973)
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	-	(575)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	53	(132 270)
Koszty sprzedaży	-	(7 878)
Koszty ogólnego zarządu	(2 837)	(38 811)
Pozostałe przychody operacyjne	20	4 018
Pozostałe koszty operacyjne	(620)	(4 491)
Utrata wartości aktywów finansowych	(259)	(3 516)
Zysk/strata związane z układem z wierzycielami (w tym uchylenie)	(77 062)	(18 715)
Koszty postępu technicznego	-	(5 278)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(80 705)	(206 941)
Koszty finansowe	(11)	(4 015)
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	174
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	(80 716)	(210 782)
Podatek dochodowy	-	8 418
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(80 716)	(202 364)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej przypadający:	(297 857)	2 475
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(114 948)	2 475
- akcjonariuszom niekontrolującym	(182 909)	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadający:	(378 573)	(199 889)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(195 664)	(66 036)
- akcjonariuszom niekontrolującym	(182 909)	(133 853)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej	(80 716)	(68 511)
- podstawowy	(0,099)	(0,084)
- rozwodniony	(0,099)	(0,084)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej	(114 948)	2 475
- podstawowy	(0,140)	0,003
- rozwodniony	(0,140)	0,003
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej	(195 664)	(66 036)
- podstawowy	(0,239)	(0,081)
- rozwodniony	(0,239)	(0,081)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019
Zysk (strata) netto	(378 573)	(199 889)
Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	124	167
Ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych z tytułu instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych	-	224
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	124	(14)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	-	(43)
Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	(744)	(410)
Zyski (straty) aktuarialne	(918)	(506)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych	174	96
Inne całkowite dochody (straty) po opodatkowaniu	(620)	(243)
Całkowite dochody ogółem za okres	(379 193)	(200 132)
Całkowite dochody przypadające:	(379 192)	(200 131)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(195 915)	(65 978)
- akcjonariuszom niekontrolującym	(183 277)	(134 153)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019	30 czerwca 2019
Aktywa			
Aktywa trwałe	32 308	34 742	409 858
Wartość firmy	-	-	28 391
Wartości niematerialne	134	220	6 515
Rzeczowe aktywa trwałe	242	591	152 078
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	144	174	42 520
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	6 055
Inwestycje długoterminowe	-	-	1 790
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	102
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach	31 610	33 428	35 512
Długoterminowe kontraktowe należności oraz aktywa z tytułu umów	-	-	34 648
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	-	-	42 453
Akcje i udziały	-	-	1 511
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	178	178	51 528
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	151	6 754
Aktywa obrotowe	13 901	17 108	1 003 275
Zapasy	40	36	37 361
Aktywa z tytułu umów	2	68	443 440
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 779	12 674	428 528
Należności z tytułu podatku dochodowego	639	414	934
Pożyczki udzielone	422	464	437
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	1	1	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 642	2 613	70 955
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 376	838	21 620
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	1 006 424	1 288 149	114 767
SUMA AKTYWÓW	1 052 633	1 339 999	1 527 900

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019	30 czerwca 2019
Pasywa			
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 882 898)	(4 686 982)	(273 789)
Kapitał podstawowy	16 368	16 368	16 368
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 020 070	1 020 070	1 020 070
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających przepływy	-	-	(152)
Kapitał zapasowy	541 525	544 476	544 763
Kapitał rezerwowy	(6 574)	(6 326)	(4 606)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(32 496)	(32 492)	(32 505)
Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	(6 421 791)	(6 229 078)	(1 817 727)
- zyski (straty) z lat ubiegłych	(6 226 127)	(1 751 404)	(1 751 691)
- zysk (strata) netto bieżącego roku	(195 664)	(4 477 674)	(66 036)
Kapitał udziałów niekontrolujących	(180 535)	2 743	268 488
Kapitał własny ogółem	(5 063 433)	(4 684 239)	(5 301)
Zobowiązania długoterminowe	4 260	4 260	152 909
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	43
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	35 956
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	187
Długoterminowe kontraktowe zobowiązania i rezerwy	-	-	37 838
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	11 771
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	86	86	24 227
Pozostałe rezerwy długoterminowe	354	354	37 850
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 820	3 820	5 001
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	36
Zobowiązania krótkoterminowe	4 913 055	4 817 138	1 380 292
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	402 393	392 653	507 826
Zobowiązania z tytułu leasingu	146	176	6 137
Pochodne instrumenty finansowe	13	41	123
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	84 211	71 460	657 017
Zobowiązania z tytułu umów	120	2 792	102 075
Zobowiązania z tytułu uchylenia układu	4 403 976	4 326 914	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	39
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	6 814	4 144	34 749
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	14 932	18 647	47 003
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	450	311	25 000
Dotacje	-	-	323
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	1 198 752	1 202 841	-
Zobowiązania razem	6 116 067	6 024 239	1 533 201
SUMA PASYWÓW	1 052 634	1 340 000	1 527 900

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2020 DO 30.06.2020 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny	Kapitał udziałów niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
1 stycznia 2020	16 368	1 020 070	538 150	(32 492)	(6 229 078)	(4 686 982)	2 743	(4 684 239)
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(195 664)	(195 664)	(182 909)	(378 573)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres sprawozdawczy	-	-	(249)	(3)	-	(252)	(368)	(621)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	(2 951)	-	2 951	-	-	-
30 czerwca 2020	16 368	1 020 070	534 951	(32 496)	(6 421 791)	(4 882 898)	(180 535)	(5 063 433)

ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających przepływy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny	Kapitał udziałów niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
1 stycznia 2019	16 368	1 020 070	(333)	531 599	(32 518)	(1 743 103)	(207 917)	402 428	194 510
Korekta błędów	-	-	-	-	-	106	106	213	319
1 stycznia 2018 po zmianach	16 368	1 020 070	(333)	531 599	(32 518)	(1 742 998)	(207 811)	402 641	194 830
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	(4 477 674)	(4 477 674)	(396 015)	(4 873 689)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres	-	-	333	(1 856)	25	-	(1 498)	(3 882)	(5 381)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	8 407	-	(8 407)	-	-	-
31 grudnia 2019	16 368	1 020 070	-	538 150	(32 492)	(6 229 078)	(4 686 982)	2 743	(4 684 239)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 30.06.2019 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających przepływy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny	Kapitał udziałów niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
1 stycznia 2019	16 368	1 020 070	(333)	531 599	(32 518)	(1 743 103)	(207 917)	402 428	194 511
Korekta błędu	-	-	-	-	-	106	106	213	318
1 stycznia 2018 po zmianach	16 368	1 020 070	(333)	531 599	(32 518)	(1 742 997)	(207 810)	402 641	194 829
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	-	(66 036)	(66 036)	(133 853)	(199 889)
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu za okres	-	-	181	(137)	13	-	57	(299)	(242)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	8 694	-	(8 694)	-	-	-
30 czerwca 2019	16 368	1 020 070	(152)	540 157	(32 505)	(1 817 727)	(273 789)	268 488	(5 301)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	(80 716)	(210 782)
Zysk/(strata) brutto z działalności zaniechanej	(283 048)	2 475
Zysk (strata) brutto	(363 764)	(208 307)
Korekty:	366 292	183 084
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania	231	9 734
Odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania	233	281
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych oraz aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	1 416	(660)
Zmiana wartości aktywów trwałych i zobowiązań przeznaczonych do sprzedaży związanych z GK RAFAKO	256 164	-
Zmiana wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finansowych wycenianych przez rachunek zysków i strat	1 815	86
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych przeniesione z kapitału	88	181
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	178	(1 853)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych	233	1 631
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(72)	(171)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 030	(250)
Odsetki i dywidendy, netto	9 129	5 451
Udział w zyskach (stratach) jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	(174)
Zmiana stanu należności	10 069	85 483
Zmiana stanu zapasów	(3)	(2 821)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	13 363	10 979
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	(3 748)	13 574
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów	(2 606)	47 312
Korekty związane z zyskiem / stratą związaną z układem z wierzycielami (w tym uchYLENIEM)	77 062	16 749
Podatek dochodowy zapłacony	225	(2 514)
Pozostałe	485	66
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 528	(25 223)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	73	1 586
Sprzedaż wartości niematerialnych	-	64
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-	(107)
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych oraz aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-	530
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	(240)	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-	(158)
Dywidendy i odsetki otrzymane	7	-
Pozostałe	10	(25)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(150)	1 890
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(410)	(3 511)
Spłata odsetek z tytułu leasingu	(58)	(1 046)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	16 380
Spłata pożyczek i kredytów	(1 199)	(5 496)
Spłata odsetek od pożyczek i kredytów	(643)	(967)
Odsetki otrzymane	6	-
Odsetki zapłacone	(45)	(2 403)
Prowizje bankowe	-	(1 012)
Pozostałe	2	(720)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 347)	1 225
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	31	(22 108)
Różnice kursowe netto	-	55
Środki pieniężne na początek okresu	2 613	93 009
Środki pieniężne na koniec okresu	2 644	70 956

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej PBG (dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą Kapitałową PBG”, „Grupą”) jest PBG S.A. w restrukturyzacji (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. Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ulicy Skórzewskiej 35 w Wysogotowie k/Poznania, 62-081 Przeźmierowo.

Czas trwania Spółki dominującej oraz Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka dominująca złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz wnioski 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 postanowieniu o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Spółki dominującej zarządca, tj. spółka Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

1.1 SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Skład Zarządu Spółki dominującej oraz Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 30 czerwca 2020 roku przedstawia poniższa tabela:

Na dzień 30.06.2020 roku	
Skład Zarządu	Skład Rady Nadzorczej Spółki
Maciej Stańczuk – Wiceprezes Zarządu	Małgorzata Wiśniewska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Michał Maćkowiak – Członek Zarządu	Andrzej Stefan Gradowski - Sekretarz Rady Nadzorczej
	Dariusz Samowski - Członek Rady Nadzorczej
	Przemysław Lech Figarski – Członek Rady Nadzorczej
	Faustyn Wiśniewski – Członek Rady Nadzorczej
Zarządca PBG	
Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.	

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji zaszyły następujące zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki dominującej:

- W dniu 4 lutego 2020 roku Pan Maciej Stańczuk złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.
- Rada Nadzorcza podjęła w dniu 4 lutego 2020 roku uchwały w przedmiocie:
 - o odwołania ze stanowiska Prezesa Zarządu Pana Jerzego Karney;
 - o powołania w skład Zarządu Pana Macieja Stańczuka i powierzenia funkcji Wiceprezesa Zarządu.
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, uchwałą nr 3 odwołało w dniu 24 lutego 2020 roku z Rady Nadzorczej Panią Helenę Fic.
- W dniu 7 maja 2020 roku zostało wydane postanowienie Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych (sygn. akt XI GRs 2/20), którym Sąd postanowił: „cofnąć dłużnikowi PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie zezwolenie na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu”. Powyższe postanowienie sądu restrukturyzacyjnego jest niezaskarżalne i natychmiast wykonalne. 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 PBG zarządca, tj. spółka Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie. Osobami reprezentującymi Zarządcę w postępowaniu sanacyjnym Spółki są Pan Bartosz Sierakowski, Pan Piotr Zimmerman oraz Pan Patryk Filipiak.
- W związku z wygaśnięciem w dniu 7 września 2020 roku kadencji Wiceprezesa Zarządu PBG S.A. w restrukturyzacji Pana Macieja Stańczuka oraz Członka Zarządu PBG Pana Michała Maćkowiaka, Rada Nadzorcza Spółki dominującej podjęła w dniu 7 września 2020 roku uchwały w przedmiocie powołania w skład Zarządu PBG Pana Macieja Stańczuka i powierzenia mu funkcji Wiceprezesa Zarządu. W związku z powyższym w skład Zarządu PBG wchodzi Pan Maciej Stańczuk pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie powołało w dniu 7 września 2020 roku do Rady Nadzorczej Spółki dominującej następujące osoby:
 - o Pani Małgorzata Wiśniewska,
 - o Pan Andrzej Stefan Gradowski,
 - o Pan Przemysław Lech Figarski,
 - o Pan Roman Wenski,
 - o Pan Marian Kotewicz.

Na dzień 30 września 2020 roku

Skład Zarządu

Maciej Stańczuk – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki

Małgorzata Wiśniewska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Przemysław Lech Figarski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Stefan Gradowski - Sekretarz Rady Nadzorczej
Roman Wenski - Członek Rady Nadzorczej
Marian Kotewicz – Członek Rady Nadzorczej

Zarządca PBG

Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.

1.2 INFORMACJA O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Grupę Kapitałową PBG tworzą Spółka dominująca oraz następujące spółki:

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Procentowy udział w kapitale	
			30.06.2020	31.12.2019
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	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	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	100,00%	100,00%

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Procentowy udział w kapitale	
			30.06.2020	31.12.2019
PBG Dom Invest Limited (4)	4 Afentrikas, Afentrika Court Office 2 P.C. 6018 Larnaka Cypr	Posiadanie aktywów inwestycyjnych	100,00%	100,00%
Erigo IV Sp. z o.o. (5)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	100,00%	100,00%
Erigo IV Sp. z o.o. SKA (dawniej: SMIP Investment Sp. z o.o. w organizacji SKA) (6)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	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	100,00%	100,00%
PBG Dom Invest X Sp. z o.o. Złotowska 51 SKA (8)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	100,00%	100,00%
PBG Dom Invest X Sp. z o.o. (9)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	100,00%	100,00%
PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. (10)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	100,00%	100,00%
PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. Platan Hotel SKA (11)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Hotele i podobne obiekty zakwaterowania PKD 55.10.Z	100,00%	100,00%
PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. Malta Hotel Sp.k. (12)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Hotele i podobne obiekty zakwaterowania PKD 55.10.Z	100,00%	100,00%
Ecoria Sp. z o.o. (13)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	100,00%	100,00%
PBG DOM NIERUCHOMOŚCI Sp. z o.o (14)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Zarządzenia nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z	100,00%	100,00%
Wschodni Invest Sp. z o.o. (15)	ul. Mazowiecka 42, 60 – 623 Poznań POLSKA	Pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z	100,00%	100,00%

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Procentowy udział w kapitale	
			30.06.2020	31.12.2019
PBG Ukraina LLC (16)	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 inżynieringu.	100,00%	100,00%
PBG Operator Sp. z o.o. (17)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z	100,00%	100,00%
Multaros Trading Company Limited (18)	Vasili Michalidi 9, 3026 Limassol CYPR	Posiadanie papierów wartościowych	100,00%	100,00%
SPV2 PL Sp. z o.o. (19)	ul. Skórzewska 35, Wysogotowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z	100,00%	100,00%
RAFAKO SA (20)	ul. Łąkowa 33, 47-400 Racibórz, POLSKA	Produkcja generatorów pary z wyjątkiem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą PKD 25.30.Z	33,32%	33,32%
PGL – DOM Sp. z o.o. (21)	ul. Bukowa 1, 47-400 Racibórz, POLSKA	Obsługa nieruchomości na własny rachunek PKD 68.32.Z	33,32%	33,32%
RAFAKO ENGINEERING Sp. z o.o. (22)	ul. Łąkowa 33, 47-400 Racibórz, POLSKA	Działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego PKD 71.12.Z	65,96%	65,96%
ENERGOTECHNIKA Engineering Sp. z o.o. (23)	ul. Bojkowska 43C, 44-100 Gliwice POLSKA	Działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego PKD 71.12.Z	33,32%	33,32%
RAFAKO ENGINEERING SOLUTION Sp. z o.o. (24)	Belgrad SERBIA	Działalność w zakresie projektowania technologicznego łącznie z doradztwem i sprawowaniem nadzoru dla budownictwa, przemysłu i ochrony środowiska PKD 74.20.A	25,66%	25,66%
RAFAKO Hungary Kft. (25)	Budapeszt, WĘGRY	Montaż urządzeń w przemyśle energetycznym i chemicznym	33,32%	33,32%

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Procentowy udział w kapitale	
			30.06.2020	31.12.2019
E001RK Sp. z o.o. (26)	ul. Łąkowa 33, 47-400 Racibórz, POLSKA	Realizacja projektów budowlanych oraz związanych z budową dróg i autostrad, dróg szynowych i kolei podziemnej, mostów i tuneli, działalność w zakresie inżynierii i doradztwa technicznego i naukowego, produkcja, naprawa i konserwacja maszyn i urządzeń, wytwarzanie, przesyłanie i handel energią elektryczną.	33,32%	33,32%
E003B7 Sp. z o.o. (27)	ul. Łąkowa 33, 47-400 Racibórz, POLSKA	Realizacja projektów budowlanych, działalność w zakresie doradztwa i projektowania budowlanego, inżynieryjnego i technologicznego	33,32%	33,32%
RENG-Nano Sp. z o.o. (28)	ul. Łąkowa 33, 47-400 Racibórz, POLSKA	Produkcja konstrukcji metalowych i ich części PKD 25.11.Z	39,58%	39,58%
RAFAKO MANUFACTURING Sp. z o.o. (29)	ul. Łąkowa 33, 47-400 Racibórz, POLSKA	Produkcja generatorów pary z wyjątkiem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą	33,32%	33,32%
RAFAKO EBUS Sp. z o.o. (30)	Ul. Łąkowa 33 47-400 Racibórz	Produkcja autobusów, wyposażenia elektrycznego i elektronicznego do pojazdów silnikowych oraz produkcja pozostałych części i akcesoriów do pojazdów silnikowych	33,32%	33,32%
BIO-FUN Sp. z o.o. (31)*	Ul. mazowiecka 42, 60-623 Poznań	Obsługa rynku nieruchomości	100%	100%

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

Wartości w powyższej tabeli prezentują udział Spółki dominującej w kapitałach poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

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

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

Jednostka dominująca posiada udział nieprzekraczający 50% w:

- RAFAKO S.A.,
- PGL-DOM Sp. z o.o.,

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- ENERGOTECHNIKA Engineering Sp. z o. o.,
- RAFAKO Engineering Sp. z o. o.,
- RAFAKO Engineering Solution Sp. z o. o.,
- RAFAKO Hungary Kft.
- E001RK Sp. z o.o.
- E003B7 Sp. z o.o.
- RENG-Nano Sp. z o.o.
- RAFAKO MANUFACTURING Sp. z o.o.
- RAFAKO EBUS Sp. z o.o.

Spółka dominująca kwalifikuje ww. podmioty jako jednostki zależne z uwagi na fakt, iż charakter wzajemnych relacji wskazuje na sprawowanie kontroli, zgodnie z definicją kontroli zawartą w MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe”. Jednostka dominująca uznaje, iż w sposób pośredni, poprzez jednostkę zależną RAFAKO S.A. podlega ekspozycji na zmienne zwroty z inwestycji w ww. podmioty oraz posiada zdolność do wpływania na wysokość tych zwrotów. Jednakże w związku z otwarciem postępowania sanacyjnego wobec Spółki dominującej, którego celem jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek PBG zostanie sprzedany a wierzyciele zostaną zaspokojeni z przychodów ze sprzedaży majątku Spółki, podlegające konsolidacji aktywa i zobowiązania Grupy Kapitałowej RAFAKO zostały zaprezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako przeznaczone do sprzedaży.

Poza wskazanymi powyżej spółkami zależnymi Grupa posiada udział na poziomie 49% we wspólnym przedsięwzięciu – Energopol Ukraina S.A. Jednostka ta jest spółką prawa ukraińskiego z siedzibą w Kijowie.

Jednostka dominująca posiada również udział przekraczający 50% w spółkach:

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

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

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

ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W pierwszym półroczu 2020 roku miały miejsce następujące transakcje w ramach Grupy Kapitałowej:

Złożenie przez jednostkę zależną PBG Dom Invest X Sp. z o.o. Złotowska 51 SKA wniosku o upadłość

W dniu 30 stycznia 2020 roku Zarząd jednostki zależnej PBG Dom Invest X Sp. z o.o. Złotowska 51 SKA złożył do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy wniosek o ogłoszenie

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

upadłości wskazanej jednostki zależnej z uwagi na brak wypłacalności podmiotu. Sąd postanowieniem z dnia 14 lutego 2020 roku oddalił w/w wniosek.

Zmiany w Grupie Kapitałowej RAFAKO

Dnia 27 sierpnia 2020 roku Zarząd jednostki zależnej RAFAKO podjął uchwałę o przystąpieniu do restrukturyzacji zatrudnienia RAFAKO S.A., co zostało szerzej opisane w nocie 2.3.2.

Ponadto w dniu 28 września 2020 roku RAFAKO S.A. w restrukturyzacji zawarło umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa funkcjonującej jako oddział Spółki oraz 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki EBUS Sp. z o.o., co zostało opisane w nocie 32 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz dane na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawnione są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok 2019.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą w dającej się przewidzieć przyszłości. Okoliczności, które na to wskazują zostały przedstawione w nocie nr 2.3. Natomiast zastosowane zasady wyceny zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2019. **Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać wraz ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej RAFAKO za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku, opublikowanym w dniu 30 września 2020 roku.**

2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

2.3.1. OPIS SYTUACJI FORMALNO PRAWNEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawdzanie finansowe Grupy PBG za okres I półrocza 2020 roku sporządzone zostało przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej ponieważ Spółka dominująca: (i) utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, (ii) nie będzie działała, w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionym zakresie, (iii) złożyła w dniu 19 grudnia 2019 roku do Sądu Rejonowego Poznań – Stare Miasto w Poznaniu XI Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych („**Sąd Restrukturyzacyjny**”) wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego („**Postępowanie Sanacyjne**”), którego celem jest 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 zasad wyceny oraz 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, przedstawiony został w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy PBG oraz rocznym sprawozdaniu finansowym PBG za rok 2019 opublikowanych w dniu 30 czerwca 2020 roku oraz w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki za 1 kwartał 2020 roku opublikowanym w dniu 29 lipca 2020 roku.

Poniżej przedstawiono opis istotnych zdarzeń, związanych z prowadzeniem Postępowania Sanacyjnego, które miały miejsce w Spółce dominującej od dnia publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PBG za 2019 rok:

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

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 1 półrocze 2020 roku, odpowiednio Plan Restrukturyzacyjny oraz Spis Wierzytelności nie zostały nadal zatwierdzone, zgodnie z procedurą przewidzianą w ustawie z dnia 15 maja 2015 roku Prawa Restrukturyzacyjne („**Prawo Restrukturyzacyjne**”). Do Zarządcy oraz Spółki dominującej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania doręczone zostało 5 sprzeciwów do sporządzonego przez Zarządcę spisu wierzytelności, wniesionych przez wierzycieli Spółki dominującej, w zakresie których Zarządca oraz Spółka dominująca przedstawili w terminie swoje stanowisko. Zarządca oraz Spółka dominująca oczekują na ewentualne przekazanie przez Sąd Restrukturyzacyjny innych wniesionych sprzeciwów do spisu wierzytelności oraz wydanie postanowień Sędziego - Komisarza w zakresie tych już doręczonych.

W związku z uchyleniem Układu zawartego w 2015 roku i otwarciem Postępowania Sanacyjnego oraz z uwagi na uprawnienie przyznane Zarządcy Spółki dominującej (postanowieniami Sądu z dnia 26 czerwca 2020 roku), w zakresie możliwości jednostronnego odstąpienia w trybie art. 298 ust. 1 p.r. od umowy nr ZZ/ZK1/00209/18 zawartej w dniu 21 września 2018 roku wraz z późniejszymi zmianami oraz umowy nr 303000082/ZK1 zawartej w dniu 30 września 2017 roku wraz z późniejszymi zmianami, w tym także od umów konsorcjów związanych dla realizacji tych dwóch wskazanych umów, a także dalszą możliwość zawnioskowania przez Zarządcę o takie uprawnienie, powołując się na analogiczne przesłanki, w

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

przedmiocie innych umów których stroną pozostaje Spółka dominująca, zastosowano indywidualne podejście do wyceny każdego z będących w trakcie realizacji na dzień bilansowy kontraktów.

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

W ramach noty o założeniu braku kontynuacji działalności stanowiącej część sprawdzania finansowego Grupy PBG oraz spółki PBG za rok 2019, przedstawiony został szczegółowy przegląd i opis poszczególnych Środków Restrukturyzacji, jakie zostały zaproponowane w ramach Planu Restrukturyzacyjnego złożonego przez Zarządcę Spółki dominującej do akt Postępowania Sanacyjnego w dniu 13 maja 2020 roku. Dlatego też w ramach niniejszej noty przedstawione zostały efekty już podjętych działań (po dniu złożenia Planu Restrukturyzacyjnego w Sądzie Restrukturyzacyjnym) w zakresie ich dotychczasowej implementacji:

- (1) Redukcja poziomu zatrudnienia w ramach przedsiębiorstwa Spółki dominującej do planowanej skali działalności w okresie Postępowania Sanacyjnego oraz w czasie wykonywania układ:

Zgodnie z informacją zawartą w Planie Restrukturyzacyjnym, Zarządca złożył oświadczenia o rozwiązaniu stosunków pracy wobec łącznie 15 osób, w wyniku czego 14 stosunków pracy uległo rozwiązaniu z dniem 31 lipca 2020 roku a 1 stosunek pracy z dniem 31 sierpnia 2020 roku. Poza wskazaną procedurą zwolnień grupowych, po dniu złożenia Planu Restrukturyzacyjnego zaszyły także inne zmiany w strukturze zatrudnienia Spółki dominującej związane z ograniczaniem jej działalności operacyjnej, spośród których najistotniejszą była zmiana związana z realizacją II Środka Restrukturyzacji, to jest zbyciem Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa Spółki dominującej, o czym dalej w ramach niniejszej noty.

- (2) Wydzielenie z przedsiębiorstwa Spółki dominującej Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa:

W dniu 3 sierpnia 2020 roku PBG i RAFAKO Engineering Sp. z o.o. zawarły Umowę Sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa Spółki dominującej obejmującej kompetencje i doświadczenie w obszarze pozyskiwania i realizacji kontraktów w segmencie ropy i gazu (RB 53/2020 z dnia 3 sierpnia 2020 roku). Umową objętych zostało 11 pracowników Spółki dominującej zatrudnionych w ramach przedsiębiorstwa Spółki dominującej na dzień złożenia Planu Restrukturyzacji do akt Postępowania Sanacyjnego.

- (3) Redukcja i dostosowanie kosztów stałych do przyjętej przez Spółkę dominującą strategii działalności oraz odstąpienie przez Zarządcę od umów wzajemnych:

Od dnia złożenia przez Zarządcę Planu Restrukturyzacyjnego, Zarządca oraz Spółka dominująca podjęli się szeregu działań w obszarze restrukturyzacji kosztów stałych oraz powiązanej z nią restrukturyzacji działalności operacyjnej Spółki dominującej, w tym:

- renegocjowano warunki świadczenia usług przez zewnętrzne biuro księgowo, w tym poprzez przejście jego funkcji do realizacji przez zasoby własne Spółki dominującej;
- renegocjowano warunki obsługi Spółki dominującej w obszarze konsolidacji sprawozdań finansowych, przejmując część czynności do realizacji przez zasoby własne Spółki dominującej;
- podjęto się nadal trwających negocjacji z dostawcą usługi telefonii komórkowej w celu dostosowania warunków świadczonych usług do bieżących potrzeb;

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- podjęto się kompleksowej renegotjacji warunków świadczenia na rzecz PBG usług w szeroko rozumianym obszarze IT;
- podjęto się rozmów w zakresie wcześniejszego zakończenia wiążących Spółkę dominującą umów leasingu, w tym poprzez wyszukiwanie na rynku podmiotów mogących być zainteresowanymi przejęciem (cesją) obowiązujących umów leasingu;
- ograniczono powierzchnie najmowanej przestrzeni biurowej w celu jej dostosowania do aktualnej liczby pracowników świadczących pracę w siedzibie Spółki dominującej;
- ograniczono koszty związane z ochroną i ubezpieczeniem majątku oraz działalności Spółki dominującej do niezbędnego i wymaganego minimum.

Ponadto w ramach realizacji opisywanego Środka Restrukturyzacji, Zarządca będzie dalej podejmował czynności określone w art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, zmierzające do odstąpienia od innych wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami Postępowania Sanacyjnego, to jest doprowadzeniem do zawarcia układu oraz możliwie najwyższym zaspokojeniem objętych nim wierzycieli.

- (4)** Sprzedaż majątku wchodzącego w skład masy sanacyjnej, w tym nieruchomości, ruchomości lub innych praw majątkowych:

W ramach wskazanego Środka Restrukturyzacji, do dnia sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 1 półrocze 2020 roku zostały zbyte, w tym za zgodą Sędziego-komisarza, aktywa Spółki dominującej za łączną cenę sprzedaży około 709 tys. PLN brutto, z których najistotniejsze pozycje stanowiła nieruchomość Spółki położona w Radzewicach.

- (5)** Doprowadzenie do dezinvestycji aktywa strategicznego Spółki dominującej to jest pakietu 33,32% akcji spółki RAFAKO S.A. (aktualnie w restrukturyzacji) należących bezpośrednio i pośrednio do Spółki dominującej:

Działania związane z realizacją opisywanego Środka Restrukturyzacji, zostały podjęte przed publikacją niniejszego sprawozdania. W szczególności Zarządca PBG w dniu 25 maja 2020 roku skierował do RAFAKO S.A. (dziś w restrukturyzacji) oraz do PFR TFI S.A. – zarządzającego Funduszem Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych zawiadomienie o zamiarze sprzedaży pakietu akcji RAFAKO S.A. (dziś w restrukturyzacji) dającego łącznie 33,32% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy tej spółki, o czym PBG poinformowała raportem bieżącym nr 37/2020. W ramach wskazanego wystąpienia, Zarządca Spółki dominującej wyraził oczekiwanie, że władze RAFAKO podejmą decyzję o rozpoczęciu procesu pozyskania inwestora strategicznego, w tym, o zatrudnieniu doradcy transakcyjnego i powierzeniu mu przygotowania struktury transakcji uwzględniającej aktualną wycenę rynkową akcji tej spółki i jej ewentualne potrzeby gotówkowe. Kluczowym w tym miejscu jest jednak wskazanie na istotne zdarzenia jakie wystąpiły po stronie spółki RAFAKO S.A. (dziś w restrukturyzacji) po dniu 29 lipca 2020 roku, to jest po dniu publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok:

- i. w dniu 2 września 2020 roku spółka RAFAKO S.A. w Raporcie Bieżącym nr 44/2020 poinformowała, iż jej Zarząd, podjął decyzję o złożeniu w dniu 2 września 2020 roku wniosku do Monitora Sądowego

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

i Gospodarczego celem obwieszczenia o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu prowadzonego w oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne ze zmianami wynikającymi z ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 (dalej jako: „Postępowanie o Zatwierdzenie Układu”);

- ii. w dniu 7 września 2020 roku spółka RAFAKO w Raporcie Bieżącym nr 45/2020 poinformowała o publikacji w dniu 7 września 2020 roku obwieszczenia o otwarciu wobec spółki RAFAKO S.A. w restrukturyzacji Postępowania o Zatwierdzeniu Układu, w tym wskazującego na wyznaczony na dzień 1 września 2020 roku dzień układowy.

Zdarzenia te mogą mieć oczywisty wpływ na realizację omawianego Środka Restrukturyzacji, w tym przede wszystkim jego harmonogram, związany z dalszym biegiem i dynamiką Postępowania o Zatwierdzenie Układu toczony wobec spółki RAFAKO S.A. w restrukturyzacji. Szczegółowe informacje na temat tego Postępowania przedstawia spółka RAFAKO S.A. w restrukturyzacji w ramach publikowanych raportów.

- (6)** Doprowadzenie do uzgodnienia warunków wyjścia z projektu na Ukrainie oraz wpływu środków z tytułu dezinwestycji tego projektu na rzecz Spółki dominującej:

Na dzień publikacji niniejszego sprawdzania Zarządca oraz Zarząd Spółki dominującej szczegółowo analizują poszczególne warianty możliwości wyjścia z tej dezinwestycji, które z uwagi na jej istotę są także przedmiotem posiedzeń powołanej dla Spółki dominującej Rady Wierzycieli, to jest jednego z organów (poza Sędzią – Komisarzem), których zgoda może okazać się konieczna dla wdrożenia wybranej strategii realizacji tego Środka Restrukturyzacji.

- (7)** Doprowadzenie do dezinwestycji majątku wybranych spółek zależnych, w tym spływu środków poprzez rozliczenie wewnątrzgrupowych pożyczek:

Po pozyskaniu wymaganej dla realizacji opisywanego Środka Restrukturyzacji zgody Obligatariuszy Spółki dominującej, (początek lipca 2020 roku), Zarządy spółek zależnych od PBG (z Grupy Kapitałowej PBG DOM), pod nadzorem Zarządcy i PBG kontynuowały działania zmierzające do finalizacji transakcji sprzedaży znajdujących się w ich majątku nieruchomości. Efektem tych działań, do dnia sporządzenia niniejszej noty, stała się:

- i. Sprzedaż nieruchomości spółki PBG DOM Sp. z o.o. położonej we Włocławku za kwotę: 231 tys. PLN brutto,
- ii. Sprzedaż nieruchomości spółki PBG DOM Nieruchomości Sp. z o.o., to jest lokalu mieszkalnego oraz miejsca postojowego położonego w Świnoujściu za łączną kwotę: 427 tys. PLN.

Ponadto na dzień publikacji niniejszego sprawozdania prowadzone są intensywne działania mające na celu możliwie jak najszybsze zrealizowanie sprzedaży, a przez to wpływ do masy sanacyjnej PBG środków, z tytułu zbycia następujących aktywów:

- (i) Położonej w Poznaniu nieruchomości biurowej Skalar Office Center, której właścicielem pozostaje spółka Górecka Projekt Sp. z o.o.;

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- (ii) Zlokalizowanej w Świnoujściu działalności prowadzonej w ramach Hotelu Hampton by Hilton, za którą odpowiada spółka PBG ERIGO Projekt SP. Z O.O. PLATAN HOTEL S.K.A.

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

Uwzględniając zgodnie z powyższym, iż Spółka dominująca zamierza wygasić bieżącą działalność operacyjną, jaka była wykonywana w poprzednich okresach, a tym samym skupić swoje ograniczone i dostosowane zasoby na realizacji wyłącznie przedstawionych w Planie Restrukturyzacyjnym Środków Restrukturyzacji (opisanych także w ramach niniejszej noty), ryzyka związane z dalszymi działaniami podejmowanymi w ramach Spółki dominującej związane są w największej mierze z brakiem możliwości wdrożenia lub wyłącznie przesunięcia w harmonogramie terminów 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, 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;
- nieosiągnięcie porozumienia z głównymi wierzycielami Spółki dominującej, będących jej Obligatariuszami, co do kierunku Postępowania Sanacyjnego, w tym ryzyko próby przejęcia na własność przedmiotów zastawów rejestrowych, jakie były ustanawiane dla zabezpieczenia Programu Emisji Obligacji;
- niedotrzymanie harmonogramu sprzedaży poszczególnych aktywów Spółki dominującej oraz spółek od niej zależnych z uwagi na dostrzegane i spodziewane już skutki kryzysu wywołanego COVID-19;
- konieczność sprzedaży aktywów na poziomie niższym niż pierwotnie zakładany z uwagi na kryzys wywołany COVID-19;
- nieprzyjęcie układu przez zgromadzenie wierzycieli (ryzyko wpisane w każde postępowanie restrukturyzacyjne, które może zostać odpowiednio zminimalizowane poprzez konstrukcję ostatecznych propozycji układowych i przekonanie wierzycieli o braku uzasadnionej ekonomicznie opcji alternatywnej, to jest ogłoszeniu upadłości wobec Spółki dominującej).

2.3.2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZALEŻNEJ RAFAKO

Zarząd jednostki zależnej RAFAKO dostrzega istotne zagrożenie kontynuacji działalności będące wynikiem szeregu niepewności.

Zarząd Rafako S.A. podjął decyzję o złożeniu w dniu 2 września 2020 roku wniosku do Monitora Sądowego i Gospodarczego celem obwieszczenia o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu prowadzonego w

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa PBG</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2019-30.06.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

oparciu o przepisy ustawy z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjne ze zmianami wynikającymi z ustawy z dnia 19 czerwca 2020 roku o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19.

Na mocy tego postanowienia jednostka zależna RAFAKO jest zobligowana do sporządzenia spisu wierzycieli, sporządzenia planu restrukturyzacyjnego, w tym przedstawienia propozycji układowych, przeprowadzenia głosowania tych propozycji przez Zgromadzenie Wierzycieli oraz złożenia wniosku o zatwierdzenie układu w terminie czterech miesięcy od dnia ukazania się ogłoszenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, tj. do dnia 7 stycznia 2021 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostka zależna RAFAKO jest w trakcie przygotowywania spisu wierzycieli, w tym spisu wierzycieli spornych oraz przygotowywania przedstawienia propozycji układowych.

Zarząd jednostki zależnej RAFAKO dokonał szczegółowej analizy przestanki zagrożenia kontynuowania działalności i ocenę zasadności przyjęcia tego założenia. Otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego jednostki nie stanowi przeszkody do uznania, że działalność Grupy RAFAKO będzie kontynuowana. Taki jest też zamiar Zarządu RAFAKO S.A. w restrukturyzacji, a celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości dłużnika przez umożliwienie mu restrukturyzacji w drodze zawarcia układu z wierzycielami.

Nie sposób jednakże pominąć faktu istotnie pogarszającej się sytuacji finansowej jednostki zależnej RAFAKO, która była główną przestanką wspomnianej wyżej decyzji zarządu z dnia 2 września 2020 roku. Wymienić należy istotny wzrost poziomu zobowiązań RAFAKO S.A. w restrukturyzacji, w tym zobowiązań krótkoterminowych, odstępowanie przez dostawców od sprzedaży kredytowej na rzecz transakcji gotówkowych, niekorzystne kształtowanie się kluczowych wskaźników finansowych, występowanie dużych strat z działalności operacyjnej oraz brak pojemności dłużnej.

Z drugiej strony, celem otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego była konieczność podjęcia działań ratunkowych i naprawczych mających za zadanie eliminację zagrożenia braku kontynuacji działalności jednostki zależnej RAFAKO, a decyzja stanowiła istotny element planu naprawczego, który daje szansę na uzdrowienie sytuacji w RAFAKO S.A. oraz daje szansę sprawnego kontynuowania kontraktów i działalności jednostki zależnej RAFAKO w dającej się przewidzieć przyszłości.

Podkreślenia wymaga fakt, że mimo wystąpienia wymienionych wyżej przestanki finansowych nie wystąpiły w sposób bezpośredni przestanki operacyjne mogące wpłynąć wprost i istotnie na ryzyko kontynuowania działalności przez jednostkę zależną RAFAKO. Istotnym kryterium warunkującym przyjęcie założenia kontynuacji działalności jest brak zamiaru kierownictwa zaprzestania działalności lub też konieczność postawienia jej w stan likwidacji czy też upadłości.

RAFAKO S.A. w restrukturyzacji nie posiada trudności kadrowych, w tym nie utraciła zarówno kluczowego personelu kierowniczego oraz personelu ze specjalizacją i kwalifikacjami, jak i związanego z siłą roboczą. Nie wystąpił niedobór ważnych surowców ani zagrożenie ze strony poważnego konkurenta. Jednostka zależna RAFAKO nie utraciła podstawowych rynków zbytu, licencji czy głównego dostawcy, choć z powodu braku posiadania pojemności dłużnej możliwość zdobywania nowych kontaktów jest obecnie poważnie utrudniona.

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa PBG</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2019-30.06.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Zarząd jednostki zależnej RAFAKO podjął szereg czynności i dokonał wielu analiz ekonomicznych i finansowych mających na celu ustalenie możliwości dalszego kontynuowania działalności.

W wyniku przeprowadzonych analiz istnieje potencjał bieżący i planowany dla pozyskiwania nowych zleceń będących specjalizacją w podstawowej działalności firmy, w zakresie której jednostka zależna RAFAKO posiada zarówno zaplecze techniczne, technologiczne oraz wyspecjalizowaną kadrę jak i know-how. Potencjał przychodowy skumulowany jest przede wszystkim w obszarze Zakładu Produkcji Kotłów oraz Pionie Energetycznym i Ochrony Środowiska. Bieżącej weryfikacji podlegać będzie portfel zamówień, a nowe ofertowanie skupione będzie na określeniu kluczowych kompetencji i przewag konkurencyjnych RAFAKO na wybranych rynkach. Należy również dodać, że w sposób istotny zmienił się rynek, na którym operuje Grupa RAFAKO. Zmiany na rynku energetyki zawodowej i przemysłowej w kontekście ograniczania inwestycji w źródła oparte na paliwach stałych w sposób zasadniczy zmieniają pozycję jednostki zależnej RAFAKO i determinują możliwą wielkość generowanych w przyszłości przychodów. Aspekt ten również został uwzględniony w ocenie ryzyka kontynuowania działalności i przyszłych możliwościach realizacji przychodów przez Grupę RAFAKO.

Źródłem problemów finansowych w ocenie Zarządu jednostki zależnej RAFAKO były nierentowne kontrakty długoterminowe oraz zbyt wysokie koszty działalności. Działania restrukturyzacyjne planowane przez Zarząd jednostki zależnej RAFAKO będą związane zatem z szeroko pojętymi aktywnościami polegającymi na obniżeniu kosztów oraz kompleksowymi usprawnieniami organizacji w RAFAKO S.A. w restrukturyzacji. Obszary te zostały już zidentyfikowane oraz potencjał oszczędności w nich ulokowany. Szereg z tych czynności zostało już przedsięwziętych. Podjęto natychmiastowe działania wstrzymania ofertowania w nierentownych segmentach oraz dokonano weryfikacji portfela bieżących kontraktów, na kanwie których dokonano identyfikacji ewentualnych ryzyk związanych z ich kontynuacją oraz kierując się zasadą ostrożności utworzono rezerwy na wyżej wymienione potencjalne ryzyka.

W dniu 21 września 2020 roku jednostka zależna RAFAKO przyjęła regulamin zwolnień grupowych. Ustalono w nim, że liczba osób objętych zwolnieniem grupowym wynosić będzie maksymalnie 400 osób, a zwolnienia zostaną przeprowadzone w okresie do dnia 31 marca 2021 roku. Czynności te są niezbędne i mają na celu optymalizację zatrudnienia i jej dostosowanie do nowej skali organizacji oraz nowych schematów i struktur organizacyjnych.

Podjęto również działania związane z likwidacją części spółek i zakładów, do których to działań należy dokonana w dniu 28 września 2020 roku sprzedaż E-Bus wraz z zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa za cenę 31 mln PLN złotych oraz planowana sprzedaż nieruchomości. W przypadku pozostałych nieruchomości planowana dalsza optymalizacja powierzchni.

Działania Zarządu jednostki zależnej RAFAKO w ustaleniu nowego modelu biznesowego i finansowego wspiera profesjonalna firma. W wyniku dogłębnych analiz przeprowadzono symulację finansową wskazującą i udowadniającą sens działań restrukturyzacyjnych.

Istotnym elementem decydującym o sukcesie restrukturyzacji będzie przyjęcie przez wierzycieli jednostki zależnej RAFAKO propozycji układowych. Zawarcie układu z wierzycielami będzie warunkiem koniecznym do dalszego procesu uzdrawiania działalności.

Kolejnym istotnym elementem jest realizacja kontaktu Jaworzno. Rozmowy w tym zakresie toczą się choć na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie powstał jeszcze dokument podpisany przez Strony.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Pozyskanie finansowania dłużnego będzie z kolei kluczowe dla umożliwienia skutecznego ofertowania i pozyskiwania nowych kontraktów. W ocenie Zarządu RAFAKO S.A. w restrukturyzacji powodzenie procesu układowego będzie kluczowe w odzyskaniu limitów dłużnych w instytucjach bankowych i ubezpieczeniowych.

Zarząd jednostki zależnej RAFAKO wierzy w powodzenie przeprowadzonych działań jednakże podkreśla niepewność i ryzyko braku ich powodzenia.

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

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

W związku z uchyleniem Układu Spółka dominująca ujęta w księgach rachunkowych roku 2019 skutki przywrócenia zadłużenia wynikającego ze zredukowanych wcześniej zobowiązań układowych. Natomiast w związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego Spółka dominująca utworzyła rezerwę na sanację, a wszystkie zobowiązania Spółki dominującej, które powstały przed dniem otwarcia Postępowania Sanacyjnego zostały wpisane na spis wierzytelności, która ma zostać objęta układem. 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 której w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości jej przeglądu. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spis Wierzytelności nie został jeszcze zatwierdzony, zgodnie z procedurą przewidzianą dla tego w ustawie z dnia 15 maja 2015 roku Prawa Restrukturyzacyjne („Prawo Restrukturyzacyjne”).

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa prezentuje:

- ✓ W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:
 - wyodrębnioną pozycję „Zobowiązania z tytułu uchylenia układu” w kwocie 4.403.976 tys. PLN;
 - zobowiązania z tytułu obligacji wyemitowanych w celu spłaty części zobowiązań układowych w kwocie 327.193 tys. PLN;
 - w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” wierzytelności, które zostały ujęte w spisie i mają zostać objęte układem w łącznej kwocie 63.308 tys. PLN;
 - zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek w kwocie 31.630 tys. PLN, które zostały wpisane na listę i mają zostać objęte układem;
 - rezerwę na koszty sanacji w kwocie 4.531 tys. PLN.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- ✓ W śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku zysków i strat: w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchylenie)” stratę w kwocie minus 77.062 tys. PLN która wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchylenia układu o kwotę naliczonych odsetek na dzień 30 czerwca 2020 roku.

2.5. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej Spółki dominującej w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

2.5.2. KORETY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Założenie kontynuacji działalności

Założenie braku możliwości kontynuacji działalności nie miało wpływu na dane porównawcze.

Działalność zaniechana

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako działalność zaniechaną zaprezentowano (analogicznie jak w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2019):

- bieżącą działalność Jednostki dominującej (działalność jest obecnie istotnie ograniczona i planowane jest docelowe trwałe jej wygaszenie),
- działalność wykonywaną przez Grupę Kapitałową RAFAKO (aktywa przeznaczone do sprzedaży),
- działalność związaną z wynajmem powierzchni biurowych w Scalar Office (aktywa przeznaczone do sprzedaży),
- działalność hotelową w Świnoujściu (aktywa przeznaczone do sprzedaży).

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 2019.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Ponadto przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki dominującej kierował 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 Zarząd Jednostki dominującej ze względu na niepewność jaka towarzyszy Grupie Kapitałowej 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 szacuje się na podstawie określonego przez Zarządy spółek Grupy Kapitałowej stopnia prawdopodobieństwa wystąpienia w przyszłości zobowiązania na podstawie realizowanych umów o usługę budowlaną. Utrzymywane są w danym stopniu istnienia prawdopodobieństwa wystąpienia do dnia wygaśnięcia prawa do realizacji gwarancji lub roszczeń naprawczych. Pomimo otwarcia Postępowania Sanacyjnego, Spółka dominująca nie zmieniła zasad szacowania rezerwy na naprawy gwarancyjne, pomimo, że na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego prace na kontraktach nie są kontynuowane, lecz jednocześnie nie zostały wypowiedziane. Poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne zmniejszyły o kwotę 95 tys. PLN z tytułu wykorzystania rezerwy oraz o kwotę 347 tys. PLN z tytułu rozwiązania rezerw zbędnych.

Rezerwa na koszty sanacji związana jest z otwartym w dniu 12 lutego 2020 roku wobec Spółki dominującej Postępowaniem Sanacyjnym. Oszacowana została przez Zarząd 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. Spółka dominująca odnotowała zmniejszenie rezerwy o kwotę 1.899 tys. PLN w związku z wykorzystaniem rezerwy.

Rezerwy na planowane straty tworzone są w przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, iż łączne koszty umowy przewyższą łączne przychody z tytułu umowy, a przewidywaną stratę ujmuje się bezzwłocznie jako koszt. Wysokość straty ustalana jest niezależnie od faktu rozpoczęcia prac wynikających z umowy, stanu zaawansowania prac wynikających z umowy, wysokości przewidywanych zysków z tytułu innych umów, które nie są pojedynczymi umowami o usługę budowlaną. Wartość zmiany rezerw na planowane straty zwiększa lub zmniejsza koszt własny umowy budowlanej, której rezerwa ta dotyczy.

Z uwagi na uprawnienie przyznane Zarządcy Spółki dominującej w zakresie możliwości odstąpienia w trybie art. 298 ust. 1 p.r. od umowy nr ZZ/ZK1/00209/18 zawartej w dniu 21 września 2018 roku oraz umowy nr 303000082/ZK1 zawartej w dniu 30 września 2017 roku a także dalszą możliwość zawnioskowania przez Zarządcę o takie uprawnienie w przedmiocie innych umów których stroną pozostaje PBG, Spółka dominująca nie utworzyła dodatkowej rezerwy na taką pozycję.

Rezerwa na spory dotyczy głównie toczących się sporów, których Stroną jest Spółka dominująca. Rezerwą nie są objęte roszczenia, które wpłynęły do Spółki dominującej i które zdaniem Spółki dominującej są bezpodstawne i niezasadne (o czym Spółka informowała w RB). Roszczenia te ujęte są w pozycji zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń w kwocie 1.020.696 tys. PLN.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rezerwy na świadczenia pracownicze: rezerwy na odprawy emerytalne zostały skalkulowane z uwzględnieniem redukcji zatrudnienia, do wysokości potencjalnej wypłaty jaka może mieć miejsce; rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów wyliczane są na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększone o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek oraz odpisów amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznego użytkowania danego składnika rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych, a także szacunków dotyczących wartości rezydualnej środków trwałych. Grupa corocznie dokonywała weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. W związku z sytuacją opisaną w nocie 2.3., okresy ekonomicznej użyteczności wyżej wymienionych aktywów nie zostały wydłużone.

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa uznaje umowę za umowę leasingu, jeżeli na jej mocy jednostce jest przekazywane prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Spółka dominująca, wyceniając wartość aktywów w użytkowaniu oraz zobowiązań z tytułu leasingu, dokonuje oceny prawdopodobieństwa skorzystania z opcji przedłużenia lub wypowiedzenia umowy leasingu, prawdopodobieństwa skorzystania z opcji wykupu przedmiotu leasingu oraz szacunków pozostałych kosztów związanych z zakończeniem umowy leasingu.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka dominująca dokonała oceny, czy warunki klasyfikacji leasingu zgodnie z MSSF 16 mają w dalszym ciągu zastosowanie i wszelkie umowy leasingowe, które zostały wypowiedziane pod koniec 2019 roku i z początkiem 2020 roku zostały wyłączone z klasyfikacji jako aktywa z tytułu praw do użytkowania. Dla powyższych umów Spółka dominująca ujęła stosowne zobowiązanie wynikające z nierozliczonych rat i ewentualnych kar.

Klasyfikacja udziałów w innych jednostkach

Grupa Kapitałowa dokonuje klasyfikacji udziałów posiadanych w innych jednostkach w oparciu o ocenę charakteru wzajemnych powiązań i relacji, oraz stopnia w jakim podlega ekspozycji na zmienność zwrotu z wyników innej jednostki. Ocena oparta jest m.in. o analizę przysługujących Grupie uprawnień wynikających z zapisów umownych, obejmującą swym zakresem również potencjalne prawa głosu posiadane przez Grupę oraz inne podmioty.

W związku z aktualną sytuacją Spółki dominującej, opisaną szczegółowo w nocie nr 2.3 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Spółka dominująca przeznaczyła do sprzedaży pakiet kontrolny w jednostce zależnej RAFAKO i tym samym aktywa i zobowiązania grupy kapitałowej RAFAKO są zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki dominującej, posiadane przez Grupę aktywa, m.in. nieruchomości inwestycyjne, środki trwałe, inwestycje długoterminowe w postaci dzieł sztuki i antyków, a także wszelkie aktywa związane z Grupą Kapitałową RAFAKO, są klasyfikowane jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i wycenione po oszacowanych przez Zarząd możliwych do uzyskania cenach sprzedaży netto, tj.:

- nieruchomości wcześniej klasyfikowane jako inwestycyjne bądź jako środki trwałe – zostały wycenione po cenie z operatu szacunkowego, bądź aktualnej ofercie kupna;
- aktywa z tytułu prawa do użytkowania w postaci Hotelu w Świnoujściu – po wartości bilansowej na dzień 31 grudnia 2019 roku;
- budynek biurowy Skalar Office – po wartości godziwej rzeczoznawcy ustalonej na dzień 31 grudnia 2018 roku;
- dzieła sztuki i antyki – po oszacowanej przez Zarząd możliwej do uzyskania cennie sprzedaży netto;
- aktywa grupy kapitałowej RAFAKO – zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej RAFAKO, opublikowanym w dniu 30 czerwca 2020 roku po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych.

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych, w tym wartości firmy

Skutkiem otwarcia Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki dominującej, którego celem jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek PBG zostanie sprzedany, a wierzyciele zostaną zaspokojeni z przychodów ze sprzedaży majątku Spółki dominującej, jest fakt, iż posiadane przez Grupę niefinansowe aktywa trwałe takie jak: nieruchomości inwestycyjne, środki trwałe, inwestycje długoterminowe w postaci dzieł sztuki i antyków, a także aktywa i zobowiązania związane z Grupą Kapitałową RAFAKO są zaklasyfikowane jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

W związku z przeznaczeniem pakietu kontrolnego akcji RAFAKO do sprzedaży, analiza utraty wartości tego ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne została dokonana w oparciu o rynkową wartość jednostki zależnej RAFAKO, tj. jej kapitalizację giełdową, na dzień 31 grudnia 2019 roku. Wysokość tak oszacowanego odpisu aktualizującego wyniosła 124.898 tys. PLN, z czego kwota 28.391 tys. PLN została przypisana wartości firmy RAFAKO, a kwota 96.507 tys. PLN obniżyła bilansową wartość wykazanych jako przeznaczone do sprzedaży aktywów trwałych Grupy Kapitałowej RAFAKO. Na dzień 30 czerwca 2020 roku nie stwierdzono konieczności aktualizowania kwoty tego odpisu.

Odnosnie niefinansowych aktywów trwałych Grupy Kapitałowej RAFAKO – GK RAFAKO oszacowała wartość odzyskiwalną niefinansowych aktywów trwałych poprzez ustalenie przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez GK RAFAKO. Jednak ze względu na istotny poziom niepewności co do możliwości realizacji planów GK RAFAKO opisanych w nocie 2.3.2 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które w kluczowy sposób zaważyć mogą na kształcie przyszłych prognoz, ich wartość może ulec zmianie.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 dwa modele (i) model uproszczony/wskaźnikowy, w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług co do których prawdopodobieństwo spływu jest bardzo wysokie, (ii) model indywidualnej oceny w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług, których spływ według Spółki jest niepewny.

Przychody z umów o usługę budowlaną

Z uwagi na uprawnienie przyznane Zarządcy Spółki dominującej w zakresie możliwości odstąpienia w trybie art. 298 ust. 1 p.r. od umowy nr ZZ/ZK1/00209/18 zawartej w dniu 21 września 2018 roku oraz umowy nr 303000082/ZK1 zawartej w dniu 30 września 2017 roku a także dalszą możliwość zawnioskowania przez Zarządcę o takie uprawnienie w przedmiocie innych umów których stroną pozostaje Spółka dominująca, zastosowano indywidualne podejście do każdego z będących w trakcie realizacji na dzień bilansowy kontraktów. W przypadku umów, które w podejściu według zaawansowania kosztowego wykazywałyby aktywo z tytułu umowy, przychody zostały rozpoznane do wysokości pewnej, wynikającej ze stanu dotychczasowego rozliczenia z zamawiającymi według wystawionych do końca okresu sprawozdawczego faktur za zrealizowane i potwierdzone odbiorami prace. Przeanalizowane zostały również ryzyka kar grożące Spółce dominującej w momencie wypowiedzenia takich umów.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki dominującej Zarząd Spółki podjął decyzję o nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe i nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na ujemne różnice przejściowe w kwocie przekraczającej rezerwę na podatek odroczonego.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Z dniem 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisów ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie znoszących się lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR.

3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ORAZ UTRATA KONTROLI

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

4. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

Poniżej zawarto opis istotnych zdarzeń i transakcji, które miały miejsce w pierwszym półroczu 2020 roku.

Znaczące zdarzenia związane z Jednostką dominującą

Zawieszenie postępowania egzekucyjnego na należących do PBG akcjach RAFAKO S.A.

W dniu 7 stycznia 2020 roku postępowanie egzekucyjne wszczęte wobec Spółki dominującej przez Komornika Sądowego Pana Bartosza Guzika, zostało zawieszona przez Sąd Okręgowy w Poznaniu - w zakresie zajęcia 7.665.999 akcji RAFAKO S.A. Postanowienie zostało wydane na wniosek Banku Polska Kasa Opieki S.A. działającego w charakterze Agenta Zabezpieczeń, zgodnie z Wspólnym Stanowiskiem Obligatariuszy Spółki dominującej.

Powyższe działania nie mają wpływu na sprawozdanie przez Spółkę dominującą kontroli nad jednostką zależną RAFAKO. Ponadto do dnia 30 czerwca 2020 roku działania te nie są skuteczne.

Postanowienie Sądu w sprawie uchylenia Układu oraz otwarcie Postępowania Sanacyjnego

W dniu 9 stycznia 2020 roku Sąd Rejonowy Poznań Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych (dalej „Sąd”) wydał Postanowienie w sprawie uchylenia Układu zawartego przez PBG z wierzycielami w toku postępowania upadłościowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Stare Miasto w Poznaniu pod sygn. Akt XI GUp 29/12. Z dniem 29 lutego 2020 roku Postanowienie uprawomocniło się.

W dniu 12 lutego 2020 roku Sąd Rejonowy Poznań – Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał Postanowienie w sprawie pod sygn. akt XI GR 101/19, zgodnie z którym, wskazany Sąd:

- Otworzył Postępowanie Sanacyjne wobec Spółki dominującej;

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa PBG</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2019-30.06.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- Zezwolił Spółce dominującej na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa PBG w zakresie nie przekraczającym zakresu zwykłego zarządu;
- Wyzaczył sędziego – komisarza w osobie SSR Magdaleny Bojarskiej;
- Wyzaczył zarządcę, tj. spółkę Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000591282);
- Stwierdził, że podstawę jurysdykcji sądów polskich stanowi przepis art. 3 ust. 1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1346/2000 z dnia 29 maja 2000 r. w sprawie postępowania upadłościowego (Dz.U.U.E.L.2000 nr 160 s. 1), a postępowanie ma charakter główny.

W dniu 6 maja 2020 roku Spółka dominująca otrzymała Postanowienie Sędziego – Komisarza w Sądzie Rejonowym Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia, w przedmiocie:

- ustanowienia Rady Wierzycieli i powołaniu w jej skład: Santander Bank Polska S.A., Bank Polska Kasa Opieki S.A., Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polska S.A., VTT Fund Limited, Dentos Europe Dąbrowski i Wspólnicy Sp.k. w Warszawie oraz powołania zastępców członków Rady Wierzycieli, tj. BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Several Technologies Sp. z o.o.;
- ustanowienia kuratora dla reprezentowania praw obligatariuszy oraz powołaniu do tej funkcji Banku Polskiego Polskiej Kasy Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie.

Zarządca PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie otrzymał w dniu 12 maja 2020 roku postanowienie Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydane na posiedzeniu niejawnym w dniu 7 maja 2020 roku, którym Sąd postanowił: „cofnąć dłużnikowi PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie zezwolenie na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu”. Powyższe postanowienie sądu restrukturyzacyjnego jest niezaskarżalne i natychmiast wykonalne. Tym samym, zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne całościowy zarząd nad Spółką dominującą objął wyznaczony przez sąd w postanowieniu o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec PBG zarządca, tj. spółka Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie. Osoby reprezentujące Zarządcę w postępowaniu sanacyjnym Spółki dominującej to Pan Bartosz Sierakowski, Pan Piotr Zimmerman oraz Pan Patryk Filipiak.

W dniu 13 maja 2020 roku Zarządca PBG S.A. w restrukturyzacji zakończył wspólnie z zarządem PBG prace nad planem restrukturyzacyjnym i przekazał Plan do akt postępowania sanacyjnego PBG prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, pod sygn. akt XI GRs 2/20. W dniu 18 maja 2020 roku z Zarządca do akt Postępowania Sanacyjnego złożył Spisu Wierzytelności, w zakresie którego w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości jego przeglądu.

Powyższe zdarzenia mają istotny wpływ na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, co zostało opisane w nocie nr 2.4, a także w notach 19-23 dotyczących zobowiązań.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Odpis pozwu przeciwko spółkom z konsorcjum z udziałem PBG oraz GDDKiA

W dniu 7 lutego 2020 roku Spółka dominująca otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie, odpis pozwu datowanego na dzień 26 października 2018 roku złożonego przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie przeciwko Skarbowi Państwa - Generalnej Dyrekcji Dróg i Autostrad oraz spółkom PBG oraz SIAC Construction Ltd i Syndykowi Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej o zapłatę przez GDDKiA kwoty 321.980 tys. PLN.

Ustalenie, że w zakresie dochodzonych przez Powoda roszczeń, roszczenia te nie przysługują SIAC, APRIVIA i PBG, z tych, które dochodzone są przez te spółki w toczącej się sprawie o zasądzenie od GDDKiA kwoty 508.042 tys. PLN, tytułem rozliczenia zadania pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”, realizowanego przez konsorcjum, z udziałem tychże spółek (raport bieżący PBG 11/2017 z dnia 3 marca 2017 roku).

Powyższy pozew nie jest pozwem GDDKiA przeciwko PBG / konsorcjum w którego skład wchodzi PBG. Więcej informacji w nocie 27.

Wezwania Ministerstwa Sportu do zapłaty kar umownych

W dniu 17 lutego 2020 roku do Spółki dominującej wpłynęło z Ministerstwa Sportu wezwanie do zapłaty w terminie 10 dni „kar umownych z tytułu zwłoki w usunięciu określonych wad objętych Porozumieniem”, (zawartego w dniu 9 listopada 2016 roku w ramach realizacji Stadionu Narodowego), na łączną kwotę 229.460 tys. PLN. O zawarciu Porozumienia Spółka dominująca informowała raportem bieżącym 37/2016.

Zdaniem Spółki dominującej roszczenie Ministerstwa Sportu jest sporne i zostanie zrestrukturyzowane w ramach otwartego Postępowania Sanacyjnego PBG, a także że roszczenie i jego kwota są nieuzasadnione. Kwota roszczenia została zaprezentowana w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w kategorii Zobowiązania warunkowe.

Pisma Obligatariuszy Obligacji serii I, G1, H1, I1, G3, H3 i I3

W dniu 28 lutego 2020 roku Spółka dominująca otrzymała

- żądania Obligatariuszy w przedmiocie dokonania przez Spółkę dominującą wykupu W Dniu Wykupu wszystkich:
 - ✓ Obligacji serii I: przez Obligatariuszy reprezentujących łącznie 1.287.771 Obligacji, stanowiących 67,85% Obligacji serii I;
 - ✓ Obligacji serii G3: przez Obligatariusza reprezentującego 11.768 Obligacji, stanowiących 100% Obligacji serii G3;
 - ✓ Obligacji serii H3: przez Obligatariusza reprezentującego 8.906 Obligacji, stanowiących 100% Obligacji serii H3;
 - ✓ Obligacji serii I3: przez Obligatariusza reprezentującego 68.325 Obligacji, stanowiących 100% Obligacji serii I3;

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

➤ stwierdzenia naruszenia przez Spółkę dominującą jej zobowiązań wskazanych w punktach 17.A, w szczególności zobowiązań, o których mowa w pkt: 17.A.1 ppkt. 4), 5) i 11) Warunków Emisji Obligacji skutkujące wystąpieniem Dnia Wykupu od:

- ✓ Obligatariuszy serii G1 reprezentujących łącznie 46.595 Obligacji, stanowiących 78,02% Obligacji serii G1;
- ✓ Obligatariuszy serii H1 reprezentujących łącznie 35.266 Obligacji, stanowiących 78,02% Obligacji serii H1;
- ✓ Obligatariuszy serii I1 reprezentujących łącznie 177.622 Obligacji, stanowiących 78,01% Obligacji serii I1.

Otrzymałe żądania natychmiastowego wykupu obligacji skutkowały naliczeniem odsetek od zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych od dnia otrzymania żądania do dnia bilansowego.

Ogłoszenie zamiaru sprzedaży 33,32% akcji RAFAKO S.A. należących pośrednio i bezpośrednio do Spółki dominującej

W dniu 25 maja 2020 roku Zarządca Spółki dominującej skierował do RAFAKO S.A. oraz do PFR TFI S.A. – zarządzającego Funduszem Inwestycji Polskich Przedsiębiorstw Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych zawiadomienie o zamiarze sprzedaży pakietu akcji RAFAKO S.A. dającego łącznie 33,32% głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy RAFAKO S.A., w tym, 7.665.999 akcji należących do PBG S.A. oraz 34.800.001 akcji należących do jednostki zależnej Multaros Trading Company Ltd.

Powyższe zdarzenie jest kontynuacją działań podjętych przez Spółkę dominującą, zmierzających do zbycia aktywów Grupy w celu zaspokojenia wierzycieli Jednostki dominującej. Posiadane przez Grupę aktywa związane z GK RAFAKO są prezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako aktywa przeznaczone do sprzedaży.

Zawarcie ugody z PLNG

W dniu 10 czerwca 2020 roku zawarte zostało przez Spółkę dominującą porozumienie („Porozumienie”) z Polskie LNG S.A. z siedzibą w Świnoujściu (dalej „PLNG”), dotyczące sporu arbitrażowego dotyczącego Umowy GRI (niżej opisanej).

Okoliczności sporu z PLNG zostały opisane w wcześniejszych raportach Spółki dominującej i są następujące: w dniu 15 lipca 2010 roku konsorcjum z udziałem Spółki dominującej, Saipem S.p.A., TECHINT Compagnia Tecnica Internazionale S.p.A. i EGBP Management Sp. z o.o. (uprzednio PBG Export sp. z o.o.) („Konsorcjum GRI”) zawarło z PLNG umowę, której przedmiotem było opracowanie projektu wykonawczego oraz wybudowanie i przekazanie do użytkowania terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu („Umowa GRI”). W dniu 15 lipca 2016 roku Konsorcjum GRI wszczęło postępowanie arbitrażowe w związku z Umową GRI - przeciwko PLNG. W postępowaniu PLNG zgłosiło roszczenia wzajemne wobec Konsorcjum GRI.

Na mocy Porozumienia ze skutkiem od chwili i pod warunkiem wydania przez trybunał arbitrażowy postanowienia o umorzeniu postępowania arbitrażowego w całości, Spółka dominująca i PLNG

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa PBG</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2019-30.06.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

nieodwołalnie zrzekły się oraz zobowiązały do niedochodzenia wzajemnych roszczeń powstałych lub mogących powstać w związku z zawarciem i realizacją Umowy GRI.

W dniu 10 czerwca 2020 roku Spółka dominująca złożyła również wniosek o umorzenie postępowania arbitrażowego w całości, w odniesieniu do roszczeń Spółki dominującej i roszczeń PLNG.

W związku z zawarciem Porozumienia, Spółka dominująca nie poniesie żadnych kosztów na rzecz PLNG.

5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

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

6. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

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

7. SEGMENTY OPERACYJNE

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

8. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Informacje dotyczące jednostek zależnych zawarte zostały w nocie 1.2 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Nota ta zawiera również opis zmian w strukturze Grupy w okresie sprawozdawczym.

9. UDZIAŁY WE WSPÓLNYM PRZEDSIĘWZIĘCIU

Grupa posiada udział we wspólnym przedsięwzięciu Energopol Ukraina SA. Energopol Ukraina SA jest spółką prawa ukraińskiego z siedzibą w Kijowie. Przedmiotem jej działalności jest prowadzenie robót budowlano-montażowych. Spółka realizuje projekt deweloperski zlokalizowany w Kijowie, częściowo finansowany pożyczkami pozyskanymi od Spółki dominującej. Akcje spółki nie są notowane na aktywnym rynku. Obecnie Grupa posiada 49% udziału w kapitale oraz w prawach do głosu, poprzez imienne certyfikaty inwestycyjne zamkniętego niezdywersyfikowanego udziałowego funduszu inwestycyjnego Dialog Plus typu ventures „Fundusz inwestycji bezpośrednich – Perspektywiczna nieruchomości”. Spółka dominująca nabyła łącznie 234.103 szt. papierów wartościowych o wartości nominalnej jednego wartościowego certyfikatu 1.000 hrywien. Na dzień 30 czerwca 2020 roku bilansowa wartość udziałów w jednostce stowarzyszonej Energopol Ukraina została ustalona w oparciu o planowane wpływy z dezinvestycji oszacowane na podstawie raportu komercyjnego PWC dotyczącego projektu ukraińskiego, według posiadanego pośrednio przez Spółkę dominującą udziału w projekcie (wersja konserwatywna), przyjęte przez Zarządcę oraz Zarząd Spółki w planie restrukturyzacyjnym. Wartość bilansowa papierów wartościowych ujęta w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosi 31.610 tys. PLN (na 31 grudnia 2019 roku: 33.427 tys. PLN).

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa nie dokonywała istotnych transakcji w zakresie składników wartości niematerialnych.

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe	Razem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020	-	19	169	32	220
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	-	(6)	(71)	(9)	(86)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2020	-	12	98	23	134
01.01.2020					
Wartość brutto	5	2 739	1 108	7 465	11 316
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(5)	(2 720)	(939)	(7 433)	(11 096)
Wartość netto	-	19	169	32	220
30.06.2020					
Wartość brutto	5	2 739	1 108	7 456	11 308
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(5)	(2 726)	(1 010)	(7 433)	(11 174)
Wartość netto	-	12	98	23	134

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku, podobnie jak w okresie porównawczym, Grupa nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości składników aktywów niematerialnych ani nie dokonywała ich odwrócenia.

Grupa nie zobowiązała się do poniesienia, w przyszłości nakładów inwestycyjnych na składniki aktywów niematerialnych.

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych:

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020	152	19	57	364	591
Nabycia	-	-	-	1	1
Likwidacja/sprzedaż	-	-	(2)	-	(2)
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	(76)	(9)	(2)	(30)	(117)
Utworzenie /odwrócenie odpisu aktualizującego	-	-	-	(233)	(233)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2020	76	10	54	102	242
01.01.2020					
Wartość brutto	545	5 336	319	1 611	7 810
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(393)	(5 317)	(261)	(1 247)	(7 218)
Wartość netto	152	19	57	364	591
30.06.2020					
Wartość brutto	545	4 738	90	1 565	6 938
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(469)	(4 728)	(36)	(1 462)	(6 696)
Wartość netto	76	10	54	102	242

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa dokonała utworzenia odpisów z tytułu utraty wartości składników rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 233 tys. PLN. Grupa posiada rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie zobowiązań (patrz nota 19.1).

12. AKTYWA Z TYTUŁU PRAWA DO UŻYTKOWANIA

W pozycji „Aktywa z tytułu prawa do użytkowania” Grupa ujmuje aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu zgodnie z MSSF 16. Strukturę rodzajową oraz zmiany w okresie sprawozdawczym zakończonym 30 czerwca 2020 roku zostały zaprezentowane w tabeli poniżej.

	Środki transportu	Razem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2020	174	174
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy	(29)	(29)
Wartość netto na dzień 30 czerwca 2020	144	144
1 stycznia 2020 roku		
Wartość brutto	306	306
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(132)	(132)
Wartość netto	174	174
30 czerwca 2020		
Wartość brutto	306	306
Umorzenie i odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	(162)	(162)
Wartość netto	144	144

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa dokonała oceny, czy warunki klasyfikacji leasingu zgodnie z MSSF 16 mają w dalszym ciągu zastosowanie i wszelkie umowy leasingowe, które zostały wypowiedziane pod koniec 2019 roku i z początkiem 2020 roku zostały wyłączone z klasyfikacji jako aktywa z tytułu praw do użytkowania. Dla powyższych umów Grupa ujęła stosowne zobowiązanie wynikające z nierozliczonych rat i ewentualnych kar.

Pozostające do spłaty przyszłe minimalne opłaty leasingowe według stanu na dzień bilansowy wynoszą:

	30 czerwca 2020		31 grudnia 2019	
	Przyszłe opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Przyszłe opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie do 1 roku	146	146	182	176
W okresie od 1 do 5 lat	-	-	-	-
Powyżej 5 lat	-	-	-	-
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	146	146	182	176
Minus koszty finansowe	(1)	-	(6)	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	146	146	176	176
Krótkoterminowe	-	146	176	176
Długoterminowe	-	-	-	-

Grupa nie ujmuje zobowiązań od leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w odniesieniu do których bazy składnik aktywów ma niską wartość. Ponadto w wartości zobowiązań leasingowych nie ujmuje się warunkowych opłat leasingowych.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku nie wystąpiły dochody z tytułu subleasingu aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

W okresie pierwszych 6 miesięcy 2020 roku Grupa nie dokonywała transakcji sprzedaży leasingu zwrotnego.

13. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Wartość bilansowa aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży wyniosła na dzień 30 czerwca 2020 roku 1.006.424 tys. PLN (31 grudnia 2019 roku: 1.288.149 tys. PLN). Poniżej zaprezentowane zostały tytuły zmian w zakresie bilansowej wartości pozycji.

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
Wartość netto na początek okresu	1 288 149	1 115 402
Zwiększenia stanu z tytułu reklasyfikacji z innej kategorii aktywa :	-	1 321 063
- z aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-	19 571
- z nieruchomości inwestycyjnych	-	6 821
- z inwestycji długoterminowych	-	40
- aktywa GK RAFAKO	-	1 294 631
- prezen.RMK aranżacji nieruchomości Scalar	1 310	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia nieruchomości (-)	-	(3 827)
Wycena nieruchomości	(871)	(366)
Zmiana wartości aktywów GK RAFAKO	(281 440)	-
Utrata wartości aktywów	-	(144 123)
Inne zmiany	(723)	-
Wartość netto na koniec okresu	1 006 424	1 288 149

Zmiana pozycji w pierwszym półroczu 2020 roku wynikała w głównej mierze ze zmiany wartości aktywów Grupy Kapitałowej RAFAKO.

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

Aktywa dostępne do sprzedaży	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
- Nieruchomość zabudowana w Poznaniu przy ul. Ochotna	417	417
- Nieruchomość gruntowa w Radzewicach	420	420
- Antyki i dzieła sztuki	43	766
- Grunt w Słupcy	145	145
- Udział w spółce jawnej	40	40
- Nieruchomość Katowice ul. Wolnego (budynek biurowy)	3 224	3 224
- Gdańsk Orunia	200	783
- Nieruchomość gruntowa Włocławek ul. Kuklińskiego	369	391
- Mieszkania PLATAN COMPLEX - Świnoujście	338	338
- Nieruchomość Skalar - budynek biurowy	64 808	63 755
- Hotel Świnoujście	19 561	19 571
- Aktywa grupy kapitałowej RAFAKO - przeznaczone do sprzedaży	916 860	1 198 299
Aktywa dostępne do sprzedaży razem	1 006 424	1 288 149

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Uzgodnienie aktywów przeznaczonych do sprzedaży dotyczących grupy kapitałowej RAFAKO w kwocie 916.860 tys. PLN znajduje się w nocie 25.4 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Natomiast zasady wyceny, specyfikacja oraz niezbędne ujawnienia odnośnie powyższych aktywów zostały ujawnione w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAFAKO za okres pierwszego półrocza 2020 roku, opublikowanym w dniu 30 września 2020 roku.

Wartość bilansowa na dzień 30 czerwca 2020 roku dla biurowca Skalar Office Center, zlokalizowanego w Poznaniu, wynosiła 64.808 tys. PLN. Wartość nieruchomości odpowiada planowanej cenie sprzedaży tej nieruchomości.

Wartość bilansowa nieruchomości w postaci hotelu w Świnoujściu wyniosła na dzień bilansowy 19.561 tys. PLN, co zdaniem Zarządu Jednostki dominującej jest przybliżeniem wartości godziwej tej nieruchomości.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Grupy (patrz nota nr 19.1).

14. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH

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

15. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Wartość godziwa wg klas aktywów i zobowiązań finansowych

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

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
<u>Aktywa finansowe</u>				
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	3 496	7 375	3 496	7 375
Należności z tytułu dostaw i usług	1 195	1 231	1 195	1 231
Należności z tytułu inwestycji	2	2	2	2
Pozostałe należności finansowe	1 877	5 678	1 877	5 678
Pożyczki udzielone	422	464	422	464
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 642	2 613	2 642	2 613
Aktywa finansowe razem	6 138	9 988	6 138	9 988

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenianie w wartości godziwej przez wynik finansowy

Instrumenty pochodne	13	41	13	41
----------------------	----	----	----	----

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

Kredyty i pożyczki	4 874 684	4 779 161	4 874 684	4 779 161
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inwestycyjne	75 200	73 219	75 200	73 219
Pozostałe zobowiązania finansowe	63 323	54 342	63 323	54 342
Dłużne papiery wartościowe	4 991	5 252	4 991	5 252
Zobowiązania z tytułu uchylenia układu	327 193	319 434	327 193	319 434
	4 403 976	4 326 914	4 403 976	4 326 914

Zobowiązania z tytułu gwarancji, factoringu i wyłączone z zakresu MSSF 9

Zobowiązania z tytułu leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu	146	176	146	176
--	-----	-----	-----	-----

Zobowiązania finansowe razem	4 874 843	4 779 378	4 874 843	4 779 378
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Poziomy wartości godziwej instrumentów finansowych

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

- poziom 1 – notowane ceny (bez dokonywania korekt) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów oraz zobowiązań,
- poziom 2 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,
- poziom 3 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, nie ustalone w oparciu o zmienne pochodzące z aktywnych rynków.

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
30 czerwca 2020				
Zobowiązania	-	13	-	13
- instrumenty pochodne zabezpieczające (-)	-	13	-	13
Wartość godziwa netto	-	13	-	13
31 grudnia 2019				
Zobowiązania	-	41	-	41
- instrumenty pochodne zabezpieczające (-)	-	41	-	41
Wartość godziwa netto	-	41	-	41

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomem 1 oraz poziomem 2 wartości godziwej instrumentów.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wycena w wartości godziwej

Zobowiązaniami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy są instrumenty pochodne o wartości na dzień 30 czerwca 2020 roku 13 tys. PLN. Wszystkie instrumenty pochodne wyceniane są w wartości godziwej ustalonej na podstawie danych pochodzących z rynku (kursy walut, stopy procentowe)

Przekwalifikowanie aktywów finansowych

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

16. NALEŻNOŚCI

16.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Należności finansowe	3 074	6 911
Należności z tytułu dostaw i usług	75 732	74 902
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(74 536)	(73 672)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	1 195	1 231
Należności ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	527	527
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	1 559	1 559
Odpis aktualizujący pozostałe należności z tytułu inwestycji (-)	(2 084)	(2 084)
Kwoty zatrzymane (kaucje)	26 354	29 368
Należności z tytułu leasingu finansowego	326	326
Inne należności finansowe	5 832	6 134
Odpis aktualizujący pozostałe należności finansowe (-)	(30 635)	(30 150)
Należności niefinansowe	4 705	5 764
Należności z tytułu przedpłać i udzielonych zaliczek	5 782	5 894
Należności budżetowe	3 186	2 265
Inne należności niefinansowe	47 844	47 845
Odpis aktualizujący należności niefinansowe (-)	(52 107)	(50 241)
Należności krótkoterminowe ogółem	7 779	12 674

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku stan należności krótkoterminowych prezentowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zmniejszył się w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku o kwotę 4.895 tys. PLN, głównie na skutek zmniejszenia należności finansowych z tytułu kwot zatrzymanych (spadek o 3.015 tys. PLN) oraz należności niefinansowych (spadek o 1.059 tys. PLN). Jednocześnie w prezentowanym okresie sprawozdawczym zwiększył się stan odpisów z tytułu utraty wartości należności.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
Odpisy aktualizujące na początek okresu (-)	(167 786)	(183 043)
Utworzenie odpisów aktualizujących (-)	(3 286)	(46 626)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących (+)	(145)	(1 726)
Wykorzystanie odpisów aktualizujących (+)	-	13 835
Inne zmiany RAFAKO	-	49 774
Odpisy aktualizujące na koniec okresu (-)	(171 217)	(167 786)

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 3.286 tys. PLN i rozwiązała odpisy w kwocie 145 tys. PLN.

Zwiększenie odpisów z tytułu utraty wartości dotyczyło należności z tytułu dostaw i usług (wzrost o 865 tys. PLN), pozostałych należności finansowych (wzrost o 485 tys. PLN), należności niefinansowych (wzrost o 1866 tys. PLN) oraz aktywów z tytułu umów (wzrost o 213 tys. PLN).

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się na 30 czerwca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku następująco:

	30 czerwca 2020			31 grudnia 2019		
	Razem	Bieżące	Zaległe	Razem	Bieżące	Zaległe
Należności z tytułu dostaw i usług:						
Wartość brutto	75 732	762	74 970	74 902	1 394	73 509
Odpis aktualizujący	(74 536)	(30)	(74 506)	(73 672)	(1 033)	(72 639)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	1 196	732	464	1 231	361	870
Pozostałe należności finansowe:						
Wartość brutto	39 377	2 584	36 793	42 889	3 602	39 288
Odpis aktualizujący	(37 498)	(1 223)	(36 275)	(37 209)	(17)	(37 192)
Pozostałe należności finansowe netto	1 878	1 361	518	5 680	3 585	2 095
Należności finansowe razem	3 074	2 093	982	6 911	3 946	2 965

	30 czerwca 2020			31 grudnia 2019		
	Razem	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe	Razem	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności finansowe
Należności krótkoterminowe zaległe						
do 30 dni	607	607	-	1 549	269	1 279
30-180 dni	168	151	17	1 740	967	773
180-360 dni	253	171	82	26	26	-
powyżej roku	(46)	(464)	419	(349)	(392)	43
Zaległe należności finansowe ogółem	982	464	518	2 965	870	2 095

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

17. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczki udzielone	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Pożyczki krótkoterminowe	422	464

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

18. ZAPASY

W okresie objętym niniejszym śródrocznym sprawozdaniu z finansowym stan zapasów wyniósł 40 tys. PLN.

19. ŚRODKI PIENIĘŻNE

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 642	2 613
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem	2 642	2 613

Na wyodrębnionym rachunku Funduszu Rezerwy Remontowej zgromadzono na dzień 30 czerwca 2020 roku środki pieniężne w kwocie 354 tys. PLN (31 grudnia 2019 roku: 167 tys. PLN), co do których istnieje ograniczenie w dysponowaniu, w związku z umową leasingową nieruchomości, której stroną jest jednostka zależna wchodząca w skład Grupy.

17. KAPITAŁ WŁASNY

17.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień 30 czerwca 2020 roku kapitał podstawowy Spółki dominującej wynosił 16.368.406,26 PLN i dzielił się na 818.420.313 akcji zwykłych na okaziciela. Wartość nominalna akcji wynosi 0,02 PLN każda.

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Liczba akcji	818 420 313,00	818 420 313,00
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,02	0,02
Kapitał podstawowy (PLN)	16 368 406,26	16 368 406,26

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZMIANY W STRUKTURZE PAKIETÓW AKCJI W OKRESIE OBJĘTYM ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM PRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Do dnia 30 czerwca 2020 roku, nie miały miejsca zmiany w strukturze własności pakietów akcji Emitenta.

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

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

WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 ROKU ORAZ NA DZIEŃ ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA ZA 1 PÓŁROCZE 2020 ROKU

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale i w głosach
Małgorzata Wiśniewska	193 232 316	23,61%
Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski SA	53 060 500	6,48%
Bank Polska Kasa Opieki SA	62 848 380	7,68%
Pozostali	509 282 396	62,23%

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

17.2.KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną przy emisji akcji serii B, C, D, E, F, G, H i I, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału i wynosi na dzień 30 czerwca 2020 roku 1.020.070 tys. PLN (2019 rok: 1.020.070 tys. PLN).

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

17.3.KAPITAŁ Z WYCENY TRANSAKcji ZABEZPIECZAJĄCYCH ORAZ RÓŻNICE KURSOWE Z PRZELICZENIA JEDNOSTEK ZAGRANICZNYCH

Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających oraz różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych przedstawiały się następująco:

- salda z wyceny instrumentów pochodnych spełniających wymogi rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych, czyli efektywna część zabezpieczenia na dzień 31 grudnia 2019 roku - kwota 0 PLN (2018 rok: minus 333 tys. PLN);
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych na dzień 30 czerwca 2020 roku – kwota minus 32.496 tys. PLN (2019 rok: minus 32.492 tys. PLN).

17.4.POZOSTAŁE KAPITAŁY

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa dokonała oszacowania i ujęła w pozycji "Pozostałe kapitały" konwersję warunkowych zobowiązań układowych na akcje Spółki dominującej. Ponadto w pozycji tej prezentowane są zmiany zysków aktuarialnych z przeliczenia, a także zasilenie kapitału z podziału wyniku finansowego.

17.5. UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE

Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących obejmuje część aktywów netto podmiotów zależnych, która nie jest w sposób bezpośredni lub pośredni własnością akcjonariuszy Jednostki dominującej.

Prezentowane w kapitale własnym Grupy udziały niekontrolujące odnoszą się do następującej jednostki zależnej:

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Grupa Kapitałowa RAFAKO	(180 535)	2 743

ZMIANY UDZIAŁÓW NIEDAJĄCYCH KONTROLI

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019
Saldo na początek okresu	2 743	402 428
Zmiana struktury Grupy (transakcje z podmiotami niekontrolującymi):	-	-
Dochody całkowite:	(183 277)	(399 684)
Zysk (strata) netto za okres (+/-)	(182 909)	(396 015)
Inne całkowite dochody za okres (po opodatkowaniu) (+/-)	(368)	(3 882)
Inne zmiany (zmiana polityki rachunkowości)	-	213
Saldo udziałów niekontrolujących na koniec okresu	(180 535)	2 743

18. DYWIDENDY

W okresie 1 półrocza, zakończonego 30 czerwca 2020 roku, spółki zależne Grupy Kapitałowej nie wypłacały dywidendy na rzecz udziałowców niekontrolujących. W tym samym okresie dywidendy nie wypłacała również Jednostka dominująca. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa dywidenda może być wypłacona jedynie z zysku pojedynczych jednostek wchodzących w skład Grupy, a nie w oparciu o skonsolidowany wynik Grupy Kapitałowej.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

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

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Kredyty	43 419	42 330
Pożyczki	31 780	30 889
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	327 193	319 434
Razem zobowiązania finansowe	402 393	392 653
- krótkoterminowe	402 393	392 653

W okresie 1 półrocza 2020 roku nastąpiło zwiększenie wartości zobowiązań z tytułu otrzymanych pożyczek i kredytów oraz innych instrumentów dłużnych o kwotę 9.740 tys. PLN. Najistotniejsze zdarzenia odnośnie opisywanej pozycji dotyczyły:

- ✓ zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych o kwotę 7.759 tys. PLN na skutek naliczenia odsetek od dnia Natychmiastowego Wykupu poszczególnych Serii Obligacji do dnia bilansowego (patrz nota 19.2);
- ✓ zwiększenie stanu pożyczek o kwotę 891 tys. PLN – w wyniku naliczenia odsetek od otrzymanych pożyczek;
- ✓ zwiększenia stanu kredytów o kwotę 1.089 tys. PLN z tytułu wyceny walutowej.

Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek w kwocie 31.630 tys. PLN zostały ujęte w spisie wierzytelności, która została złożona przez Zarządcę Spółki w dniu 18 maja 2020 roku do akt Postępowania Sanacyjnego, w zakresie której w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości jego przeglądu (patrz nota 2.4.).

Wykonanie Planu Dezinwestycji w drugim kwartale 2020 roku

W okresie 2 kwartału 2020 roku nie miały miejsca transakcje objęte Planem Dezinwestycji.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19.1.ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

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

	Tytuł zobowiązania	Typ obciążenia	Przedmiot obciążenia	Wartość bilansowa	
				30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Środki trwałe	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	zastaw rejestrowy	ruchomości	131	353
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	zabezpieczeń obligacji wyemitowanych przez PBG	Zastaw rejestrowy	na rachunkach bankowych Spółki	67	37
	Zgodnie z postanowieniami obu umów, PBG DOM Sp. z o.o., została zobligowana do ustanowienia zabezpieczeń obligacji wyemitowanych w listopadzie 2016 roku (w ramach serii od A do I) oraz w lutym 2017 roku (w ramach serii od B1 do I1)	hipoteka na nieruchomościach	nieruchomości położone w Gdańsku i Włocławku	569	1 262
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		hipoteka	grunt	145	145
	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	hipotek	budynki	837	837
		zastaw rejestrowy	ruchomości	42	765
	zabezpieczeń obligacji wyemitowanych przez PBG	- hipoteka na nieruchomościach - przelew z praw polis ubezpieczeniowych	nieruchomości położone w Świnoujściu	338	338
		RAZEM		2 129	3 737

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zabezpieczenia Umowy Agencyjnej i Emisyjnej

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

- poręczenia cywilne udzielone przez wybrane spółki zależne do kwoty 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji); na dzień 30 czerwca 2020 roku wartość nominalna zobowiązań PBG z tytułu emisji obligacji wynosiła 319.434 tys. PLN, a wartość naliczonych odsetek 7.759 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 wiarytelności 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.

19.2. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMÓW

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

W dniu 31 stycznia 2020 roku o czym Spółka dominująca poinformowała w RB PBG 12/2020 miały miejsce w Warszawie w szczególności Zgromadzenia Obligatariuszy właściwe dla serii G oraz H Obligacji wyemitowanych przez Spółkę dominującą. Zgromadzenia te nie podjęły uchwały w sprawie zmiany terminu wykupu wskazanych serii Obligacji, z uwagi na brak wymaganej do tego jednomyślności. Wobec

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

tego faktu Obligacje dwóch wskazanych serii, to jest serii G oraz H stały się wymagalne wraz z końcem dnia w którym uchwały dla wskazanych serii Obligacji, nie zostały podjęte, to jest dnia 31 stycznia 2020 roku.

W dniu 28 lutego 2020 roku Spółka dominująca otrzymała od Obligatariuszy serii G1, G3, H1, H3, I, I1 oraz I3, dysponujących ponad 50% Obligacji odpowiednio każdej z wskazanych serii, żądania dokonania Wykupu Obligacji (w tym przede wszystkim z uwagi na stwierdzone Podstawy Naruszenia Warunków Emisji Obligacji, zdefiniowane i wprowadzone do Warunków Emisji Obligacji kolejnymi uchwałami Zgromadzeń Obligatariuszy). Spółka dominująca poinformowała o tym zdarzeniu w ramach RB PBG 20/2020 z dnia 28 lutego 2020 roku.

Następnie, jeszcze przed datą publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z uwagi na niedokonanie przez Spółkę dominującą w Dniach Wykupu właściwych dla poszczególnych serii Obligacji, a przez to naruszenie Warunków Emisji Obligacji poszczególnych serii w tym zakresie, istotna część z Obligatariuszy złożyła wobec Spółki dominującej Żądania Natychmiastowego Wykupu Obligacji, o czym Spółka dominująca informowała kolejno w dniach: (i) 1 kwietnia 2020 roku (RB PBG 21/2020); (ii) 3 kwietnia 2020 roku (RB PBG 22/2020); (iii) 6 kwietnia 2020 rok (RB PBG 23/2020); (iv) 9 kwietnia 2020 roku (RB PBG 24/2020); (v) 15 kwietnia 2020 roku (RB PBG 25/2020); (vi) 20 kwietnia 2020 roku (RB PBG 26/2020); (vii) 23 kwietnia 2020 roku (RB PBG 27/2020); (viii) 5 maja 2020 roku (RB PBG 30/2020); (ix) 12 maja 2020 roku (RB PBG 33/2020), (x) 21 maja 2020 roku (RB PBG 36/2020), (xi) 4 września 2020 roku (RB PBG 55/2020) oraz (xii) 14 września 2020 roku (RB PBG 62/2020).

20. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

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

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów	86	86
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe ogółem	86	86
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 357	2 377
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	3 107	1 240
Pozostałe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	6	5
Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów	330	177
Rezerwy na odprawy emerytalne	14	345
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe ogółem	6 814	4 144

W kwocie 3.357 tys. PLN zobowiązań z tytułu ubezpieczeń społecznych ujęte są zobowiązania uwzględnione na spisie wierzytelności w kwocie 1.968 tys. PLN w tym: (i) składki finansowane przez pracodawcę w wysokości 1.473 tys. PLN, (ii) składki na ubezpieczenie finansowane przez pracownika kwota 495 tys. PLN.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W związku z prowadzonym w Spółce dominującej Postępowaniem Sanacyjnym oraz przyjętą strategią, której celem jest wygaszenie działalności operacyjnej Spółki dominującej, istotnym elementem restrukturyzacji stała się redukcja zatrudnienia mająca na celu dostosowanie jego poziomu do aktualnych i przyszłych zadań związanych z biegiem Postępowania Sanacyjnego. Przełożyło się to na zmniejszenie wartości rezerwy na odprawy emerytalne o kwotę 331 tys. PLN. Z kolei kwota rezerw z tytułu niewykorzystanych urlopów zwiększyła się o kwotę 153 tys. PLN.

21. POZOSTAŁE REZERWY

Wartość pozostałych rezerw wyniosła na dzień 30 czerwca 2020 roku 15.286 tys. PLN, co w porównaniu do dnia 31 grudnia 2019 stanowiło spadek o 3.715 tys. PLN. Najistotniejsze zmiany dotyczyły wykorzystania rezerwy na przewidywane straty na kontraktach o kwotę 1.359 tys. PLN. Zmniejszenie to związane było ze zwiększeniem stanu zaawansowania kosztowego na kontrakcie. Spółka dominująca odnotowała także zmniejszenie stanu rezerwy na sanację z tytułu wykorzystania rezerwy w wysokości 1.899 tys. PLN. W okresie 1 półrocza 2020 roku miało miejsce także zmniejszenia rezerwy na naprawy gwarancyjne o kwotę 442 tys. PLN, w tym 347 tys. PLN z tytułu rozwiązania rezerw zbędnych.

Zmiany w wartości pozostałych rezerw zaprezentowane zostały w poniższej tabeli.

	Rezerwa na przewidywane straty na kontraktach	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na pozostałe koszty	Rezerwa na restrukturyzację	Pozostałe rezerwy	Razem
1 stycznia 2020	1 627	4 080	6 494	6 430	370	19 001
Rozwiązanie	-	(347)	-	-	(16)	(363)
Wykorzystanie	(1 359)	(95)	-	(1 899)	-	(3 352)
30 czerwca 2020	268	3 639	6 494	4 531	354	15 286
długoterminowe	-	-	-	-	354	354
krótkoterminowe	268	3 639	6 494	4 531	-	14 932

22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30 czerwca 2020			31 grudnia 2019
Zobowiązania finansowe	59 592	8 724	68 316	59 594
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 357	5 907	63 264	54 316
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycyjnych	-	26	26	26
Kwoty zatrzymane (kaucje)	2 235	278	2 513	2 694
Inne zobowiązania finansowe	-	2 513	2 513	2 559
Zobowiązania niefinansowe	3 716	12 177	15 893	11 865
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	1 695	2 757	4 452	2 925
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	-	8 882	8 882	7 499
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane	461	-	461	159
Pozostałe zobowiązania	-	3	3	528
Inne zobowiązania niefinansowe	1 560	535	2 095	755
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	63 308	20 901	84 209	71 459

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W związku z otwarciem w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego wszystkie wierzytelności, które powstały przed tym dniem zostały ujęte na spisie wierzytelności, która w dniu 18 maja 2020 roku została złożona przez Zarządcę do akt Postępowania Sanacyjnego, w zakresie której w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości jej przeglądu. Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 1 półrocze 2020 roku Spis Wierzytelności nie został jeszcze zatwierdzony, zgodnie z procedurą przewidzianą dla tego w ustawie z dnia 15 maja 2015 roku Prawa Restrukturyzacyjne („Prawo Restrukturyzacyjne”). Zobowiązania te prezentowane są w ramach poszczególnych pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe”, tj. zgodnie z ich pierwotnym przeznaczeniem.

ANALIZA WIEKOWA KRÓTKOTERMINOWYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

	30 czerwca 2020			31 grudnia 2019		
	Razem	Bieżące	Zaległe	Razem	Bieżące	Zaległe
Zobowiązania finansowe						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 907	1 698	4 209	54 315	6 551	47 764
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 817	126	2 691	5 278	1 087	4 192
Zobowiązania finansowe ogółem	8 724	1 824	6 900	59 594	7 638	51 956

	30 czerwca 2020			31 grudnia 2019		
	Razem	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania krótkoterminowe zaległe						
do 30 dni	798	798	-	6 296	3 693	2 603
30-180 dni	2 811	2 801	9	13 887	13 600	287
180-360 dni	2 694	205	2 489	12 277	12 258	19
powyżej roku	597	404	193	19 496	18 212	1 284
Zaległe zobowiązania finansowe ogółem	6 900	4 209	2 691	51 956	47 764	4 192

Powyższa analiza wiekowa krótkoterminowych zobowiązań finansowych według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku odnosi się jedynie do zobowiązań finansowych, które powstały po dniu otwarcia Postępowania Sanacyjnego i które nie zostały wpisane na listę wierzytelności w ramach Postępowania Sanacyjnego.

23. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU

Zobowiązania z tytułu uchylenia układu z wierzycielami, to zobowiązania, które zostały uznane przez Spółkę dominującą w toku postępowania układowego w roku 2015 i które Spółka dominująca po otrzymaniu postanowienia Sądu z dnia 9 stycznia 2020 roku w sprawie uchylenia Układu, przywróciła do ksiąg po pomniejszeniu o spłacone w toku postępowania układowego w latach 2015-2019 tzw. raty układowe. Wartość powyższych zobowiązań (wraz z naliczonymi odsetkami) na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniosła 4.403.976 tys. PLN z czego odsetki stanowiły kwotę 2.034.384 tys. PLN. Zmiana wartości pozycji w okresie

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

sprawozdawczym jest skutkiem aktualizacji wyceny powyższych zobowiązań, tj. naliczenia odsetek według stanu na dzień bilansowy. Skutki wyceny zostały ujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozycji „Wynik związany z układem z wierzycielami (w tym uchylenie)”.

24. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa zaprezentowała 1.198.752 tys. PLN zobowiązań związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży. Na pozycję tę składały się:

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
- Zobowiązanie z tytułu leasingu na Hotel Świnoujście	19 778	19 831
- Zobowiązania grupy kapitałowej RAFAKO -	1 178 974	1 183 010
Razem	1 198 752	1 202 841

Podlegające konsolidacji zobowiązania grupy kapitałowej RAFAKO są w całości wykazane jako zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży. Szczegółowa specyfikacja zarówno przeznaczonych do sprzedaży aktywów jak i związanych z nimi zobowiązań grupy kapitałowej RAFAKO znajduje się w notce 25.4. „Działalność zaniechana”.

25. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

25.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ

Z uwagi na fakt, iż niemal cała działalność Grupy Kapitałowej PBG została przeklasyfikowana z dniem 31 grudnia 2019 roku do działalności zaniechanej, w prezentowanym okresie sprawozdawczym jako podstawową działalność operacyjną Grupy zaprezentowano w głównej mierze koszty ogólnego zarządu w kwocie 2.837 tys. PLN.

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

Ujęta w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchylenie)” strata w kwocie minus 77.062 tys. PLN wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchylenia układu o kwotę naliczonych odsetek na dzień 30 czerwca 2020 roku.

25.3. KOSZTY POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku pozycja nie wystąpiła.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

25.4. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2020 roku Grupa zakwalifikowana jako działalność zaniechaną następujące rodzaje działalności:

- bieżącą działalność Jednostki dominującej (działalność jest obecnie zawieszona i planowane jest docelowe trwałe jej wygaszenie),
- działalność wykonywaną przez grupę kapitałową RAFAKO, która świadczy usługi generalnego wykonawstwa inwestycji dla branży ropy i gazu oraz energetyki (aktywa przeznaczone do sprzedaży),
- działalność związaną z wynajmem powierzchni biurowych w zlokalizowanej w Poznaniu nieruchomości Scalar Office (aktywa przeznaczone do sprzedaży),
- działalność hotelową w nieruchomości położonej w Świnoujściu (aktywa przeznaczone do sprzedaży).

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

Okres zakończony 30 czerwca 2020	PBG	GK RAFAKO	GÓRCKA (SCALAR)	PLATAN (HOTEL)	RAZEM
Przychody z działalności operacyjnej	3 564	487 437	4 479	1 490	496 971
Koszty własny sprzedaży	(6 353)	(727 572)	(1 106)	(2 375)	(737 406)
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	(12 965)	(15 774)	(107)	(7)	(28 854)
Przychody (koszty) finansowe netto	(8 411)	(2 312)	(2 879)	(157)	(13 759)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	(24 165)	(258 221)	387	(1 048)	(283 048)
Podatek dochodowy	-	(14 809)	-	-	(14 809)
Zysk (strata) po opodatkowaniu	(24 165)	(273 029)	387	(1 048)	(297 857)

W okresie porównawczym, tj. za pierwsze półrocze 2019 roku jako działalność zaniechaną prezentowano jedynie działalność związaną z biurowcem Scalar Office Center, która we wskazanym okresie wynosiła 2.475 tys. PLN.

W związku z aktualną sytuacją Spółki dominującej opisaną w nocie nr 2.3., która skutkowałą ujęciem jako działalność zaniechana wskazanych powyżej działalności Grupy, również kluczowe aktywa związane z tymi obszarami działalności są klasyfikowane jako aktywa przeznaczone do sprzedaży (specyfikacja patrz nota nr 13), a związane z nimi zobowiązania w odrębnej pozycji zobowiązań (patrz nota nr 24.)

Najistotniejszą działalnością zaniechaną prezentowaną w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są przychody i koszty Grupy Kapitałowej RAFAKO. Tym samym związane z nimi aktywa i zobowiązania są zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży. Poniżej znajduje się specyfikacja i uzgodnienie pozycji aktywów i zobowiązań Grupy Kapitałowej RAFAKO. Zastosowane zasady rachunkowości dla poszczególnych kwot są zgodne z zasadami opisanymi w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAFAKO za pierwsze półrocze 2020 roku, opublikowanym w dniu 30 września 2020 roku.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

AKTYWA GK RAFAKO PREZENTOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	SSF GK RAFAKO 30.06.2020	Korekty konsolidacyjne	Przeznaczone do sprzedaży po wyłączeniach
Aktywa trwałe	347 640	(4 748)	342 892
Wartość firmy	3 506	(3 506)	-
Wartości niematerialne	6 265	(1 177)	5 088
Rzeczowe aktywa trwałe	141 743	-	141 743
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	13 865	-	13 865
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	149 525	-	149 525
Akcje i udziały	1 549	-	1 549
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	28 182	(65)	28 118
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 004	-	3 004
Aktywa obrotowe	670 676	(883)	669 793
Zapasy	30 643	-	30 643
Aktywa z tytułu umów	154 691	1 335	156 026
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	377 885	(2 219)	375 667
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 361	-	1 361
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	62	-	62
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	82 765	-	82 765
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 270	-	23 270
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	682	-	682
AKTYWA RAZEM	1 018 998	(5 632)	1 013 367

Na podstawie przeprowadzonego testu na utratę wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężnej w postaci Grupy Kapitałowej RAFAKO, przeprowadzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku, wartość aktywów GK RAFAKO, zaklasyfikowanych do aktywów przeznaczonych do sprzedaży, została objęta odpisem aktualizującym w kwocie 96.507 tys. PLN. Analiza utraty wartości została dokonana w oparciu o rynkową wartość jednostki zależnej RAFAKO, tj. jej kapitalizację giełdową, na dzień 31 grudnia 2019 roku. Wysokość tak oszacowanego odpisu aktualizującego wyniosła 124.898 tys. PLN, z czego kwota 28.391 tys. PLN została przypisana wartości firmy RAFAKO, a kwota 96.507 tys. PLN obniżyła bilansową wartość wykazanych jako przeznaczone do sprzedaży aktywów trwałych grupy kapitałowej RAFAKO. Na dzień 30 czerwca 2020 roku nie stwierdzono konieczności aktualizowania powyższego odpisu z tytułu utraty wartości.

Bilansowa wartość wykazanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym aktywów przeznaczonych do sprzedaży związanych z GK RAFAKO, po uwzględnieniu odpisu z tytułu utraty wartości, wyniosła 916.860 tys. PLN (tj. wartość aktywów GK RAFAKO skorygowana o korekty konsolidacyjne Grupy kapitałowej PBG: 1.013.367 tys. PLN, pomniejszona o odpis aktualizujący w kwocie 96.507 tys. PLN).

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZOBOWIĄZANIA GK RAFAKO PREZENTOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	SSF GK RAFAKO 30.06.2020	Korekty konsolidacyjne	Przeznaczone do sprzedaży po wyłączeniach
Zobowiązania długoterminowe	116 040	1 233	117 273
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	985	-	985
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 746	-	6 746
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 837	-	16 837
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	30 424	-	30 424
Pozostałe rezerwy długoterminowe	61 047	-	61 047
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1 233	1 233
Zobowiązania krótkoterminowe	1 067 000	(5 299)	1 061 701
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	80 733	-	80 733
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 208	-	5 208
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	621 747	(53)	621 694
Zobowiązania z tytułu umów	229 144	(421)	228 723
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	-	1
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	36 578	-	36 578
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	78 277	(4 824)	73 453
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 242	-	14 242
Dotacje	1 069	-	1 069
Zobowiązania razem	1 183 040	(4 066)	1 178 974

26. KONTRAKT WIERZCHOWICE

Roszczenia PGNiG

Spółka dominująca uważa za bezzasadne roszczenia PGNiG zgłaszane w ramach kontraktu na budowę Podziemnego Magazynu Gazu Wierzchowice (dalej PMGW), a tym samym uznaje za bezskuteczne rozliczenie dotyczące braku zwrotu przez PGNiG wymagalnej kwoty kaucji w kwocie 20.051 tys. PLN stanowiącej zabezpieczenie roszczeń gwarancyjnych w ramach kontraktu LMG – ośrodek centralny, strefy przyodwiertowe, rurociągi i inne (dalej LMG) oraz działania PGNiG prowadzące do rozliczenia kwoty należnej Spółce dominującej ze spornymi wierzytelnościami PGNiG dotyczącymi kontraktu PMGW.

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

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Z kolei wymagane pozwolenia na użytkowanie obiektu PMG Wierzchowice zostały uzyskane do grudnia 2013 roku, natomiast stosowne dopuszczenia poszczególnych urządzeń do eksploatacji do marca 2014 roku.

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

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

Tym samym Spółka dominująca podtrzymując swoje stanowisko w sprawie naliczenia kary umownej oraz rozliczenia Kontraktu PMGW, wyrażone w raportach bieżących numer 7/2014 z dnia 2 kwietnia 2014 roku oraz 8/2014 z dnia 8 kwietnia 2014 roku oraz 6/2016 z 10 maja 2016 roku, w dniu 1 kwietnia 2019 roku złożyła Pozew wzajemny przeciwko spółce Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A., w którym łączna kwota dochodzonych roszczeń to 118.081 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty (Raport bieżący numer 10/2019 z dnia 01 kwietnia 2019 roku).

Poniżej zaprezentowano wszystkie pozycje aktywów i pasywów związane z powyższym kontaktem i ich zmiany w okresie sprawozdawczym są zaprezentowane poniżej:

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Aktywa z tytułu umów krótkoterminowe	-	-
Aktywa z tytułu umów brutto	11 637	11 637
Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu umów (-)	(11 637)	(11 637)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	-	-
Finansowe należności brutto (kaucje)	20 051	20 051
Niefinansowe należności brutto	14 882	14 882*
Odpisy aktualizujące (-)	(34 933)	(34 933)*

* w zatwierdzonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2019 w powyższej tabeli nie uwzględniono kwoty 7.412 tys. PLN (w całości objętej odpisem z tytułu utraty wartości) dotyczącej kontraktu Wierzchowice.

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20 837	21 007
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 837	21 007
Rezerwy	3 313	3 313

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

27. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Należności	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
Należności z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych otrzymanych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	4 551	5 229
Weksle otrzymane jako zabezpieczenie	988	1 543
Należności pozabilansowe ogółem	5 539	6 772
Zobowiązania	30 czerwca 2020*	31 grudnia 2019*
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	12 621	12 621
Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń,	-	14 653
Weksle wydane pod zabezpieczenie	2 512	3 827
Zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń	1 020 696	1 020 696
Zobowiązania pozabilansowe ogółem	1 035 829	1 051 797

* dane uwzględniające "odwrócenie" Układu zawartego w roku 2015 oraz brak danych pozabilansowych Grupy Kapitałowej Rafako z powodu prezentowania działalności Grupy Kapitałowej RAFAKO jako działalności zaniechanej.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa Kapitałowa PBG wykazuje pozabilansowo należności warunkowe na poziomie **5.539** tys. PLN. Należności warunkowe dotyczą głównie otrzymanych gwarancji należytego wykonania umów w kwocie 4.551 tys. PLN oraz weksli pod zabezpieczenie należytego wykonania umów w kwocie 988 tys. PLN.

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka dominująca złożyła wniosek o uchylenie Układu zawartego na Zgromadzeniu Wierzycieli w sierpniu 2015 roku. W dniu 20 stycznia 2020 roku Spółka dominująca powzięta informację o uchyleniu, w dniu 9 stycznia 2020 roku Układu z 2015 roku. W związku z zaistnieniem powyższych zdarzeń Grupa Kapitałowa PBG na dzień 30 czerwca 2020 roku (tak samo na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 marca 2020 roku) prezentuje zobowiązania warunkowe z uwzględnieniem uchylenia Układu.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Grupa Kapitałowa PBG wykazuje pozabilansowo zobowiązania warunkowe na poziomie **1.035.829 tys. PLN**. Zobowiązania warunkowe dotyczą zobowiązań z tytułu gwarancji udzielonych na zlecenie spółek z Grupy dla podmiotów trzecich, zobowiązań z tytułu wydanych weksli oraz zobowiązań z tytułu zgłoszonych roszczeń.

Zobowiązania warunkowe dotyczą zobowiązań z tytułu gwarancji udzielonych na zlecenie spółek z Grupy Kapitałowej PBG (z zastrzeżeniem jak wyżej braku prezentacji działalności Grupy Kapitałowej RAFAKO) dla podmiotów trzecich pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych w kwocie 12.621 tys. PLN, zobowiązań z tytułu wydanych weksli pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych w kwocie 2.512 tys. PLN oraz zobowiązań z tytułu zgłoszonych roszczeń w kwocie 1.020.696 tys. PLN.

W okresie 1 półrocza 2020 roku Grupa Kapitałowa PBG zanotowała spadek poziomu zobowiązań warunkowych w kwocie 15.968 tys. PLN, w tym głównie spadek zobowiązań z tytułu poręczeń udzielonych

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

przez spółkę PBG za podmioty trzecie w kwocie 14.653 tys. PLN i spadek zobowiązań z tytułu wydanych weksli pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych w kwocie 1.315 tys. PLN.

28. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki z Grupy Kapitałowej są w trakcie prowadzenia spraw sądowych, w których są zarówno pozwanym, jak i powodem.

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 roku, poza wspomnianymi poniżej, nie miały miejsca inne istotne zmiany, które miałyby wpływ na sytuację finansową Grupy.

Postępowania sądowe oraz sprawy sporne dotyczące Jednostki dominującej

Sprawy sądowe z powództwa PBG

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu
1	1. PBG 2. SIAC Construction Ltd, 3. Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A.	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	508 042	Pozew o zapłatę
2	1. PBG 2. SIAC Construction Ltd, 3. Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A.	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	186 375	Pozew o zapłatę
3	1. HYDROBUDOWA POLSKA S.A. 2. SIAC Construction Ltd. 3. PBG S.A. 4. APRIVIA S.A.	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	270 100	Pozew o zapłatę
4	1. PBG S.A. 2. syndyk masy upadłości Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej	1. Zielona Architektura Anna i Marek Wypychowscy sp.j. 2. Anna Wypychowska 3. Marek Wypychowski	1 093	Pozew o zapłatę
5	1. PBG S.A. 2. syndyk masy upadłości Hydrobudowa Polska S.A. w upadłości likwidacyjnej	Krzysztof Godlewski Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Nowe Wnętrza Krzysztof Godlewski	1 008	Pozew o zapłatę
6	PBG S.A.	Obrascón Huarte Lain S.A.	396 300	Pozew o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego między Powodem a Pozwanym
7	PBG S.A.	Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ - SYSTEM S.A.	3 241	Pozew o zapłatę
8	PBG S.A.	Marian Siska	1 200	Pozew o zapłatę za nabyte udziały w słowackiej spółce
9	PBG, Czwiertnia, Eitel Sp.z o.o.	Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ - SYSTEM S.A.	23 621	Pozew o zapłatę kwoty 19.296.704,98 zł oraz kwoty 672.761,63 EUR wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 26 listopada 2016 r. do dnia zapłaty
10	PBG S.A.	PGNiG S.A.	118 081	Powództwo wzajemne o zapłatę
11	PBG S.A.	DESA S.A.	450 000	Pozew o zapłatę

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- 1. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 508.042 tys. PLN, tytułem rozliczenia zadania pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”. Udział PBG w objętej Pozwem kwocie roszczenia, stanowi kwotę 101.608. tys. PLN

Powód: PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

3 marca 2017 – złożenie pozwu o zapłatę,

31 sierpnia 2018 - odpowiedź GDDKiA na pozew,

14 października 2019 r. - replika powodów,

7 lutego 2020 r. wplynęła interwencja główna Banku Polskiej Kasy Opieki S.A. wraz z odpowiedzią GDDKiA i SIAC Construction Ltd.

5 czerwca 2020 r. Sąd Okręgowy połączył sprawę do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia ze sprawą opisaną w pkt. 1 „**Sprawy sądowe wniesione przeciwko PBG**”.

- 2. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 186.375 tys. PLN, tytułem zapłaty wynagrodzenia należnego na podstawie umowy 2811/30/2010 pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”) objętego przejściowymi świadectwami płatności po odstąpieniu od umowy. Udział PBG w objętej Pozwem kwocie roszczenia, stanowi kwotę 37.275 tys. PLN

Powód: PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

27 września 2018 r. – złożenie pozwu o zapłatę,

16 października 2018 r. – skierowanie sprawy do mediacji,

30 października 2018 r. – pismo procesowe, w którym GDDKiA nie wyraża zgody na mediacje,

18 kwietnia 2019 r. - odpowiedź na pozew,

12 grudnia 2019 r. - replika powoda.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

- 3. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 270.100 tys. PLN tytułem zmianę wynagrodzenia należnego Konsorcjum w związku z drastycznym wzrostem cen materiałów budowlanych i usług przy realizacji zadania „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”

Powód: PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej, Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

26 lipca 2012 r. – złożenie pozwu o zapłatę,

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

7 września 2012 r. – interwencja uboczna Bank Polska Kasa Opieki S.A, po stronie powoda,
14 listopada 2012 r. - złożenie odpowiedzi na pozew,
21 grudnia 2012 r. - uzupełnienie odpowiedzi na pozew,
25 czerwca 2013 r. - replika powoda,
6 lipca 2015 r. – zlecenie przygotowania Opinii biegłemu,
21 grudnia 2015 r. – zlecenie biegłemu wykonanie opinii uzupełniającej,
6 lutego 2017 r. – złożenie przez powoda pisma procesowego zawierającego zarzuty do opinii uzupełniającej.
13 lipca 2020 r. - Sąd zawieszenie postępowania i wezwał Zarządcę PBG do udziału w sprawie. Ostatnia rozprawa była wyznaczona na 8 września 2020 r. w trybie pomocy przed Sądem Rejonowym dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie.

- 4. Przedmiot pozwu:** pozew wobec podwykonawcy na zadaniu „Budowa Stadionu Narodowego w Warszawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą” o zapłatę kary umownej, zwrot kosztów podwykonawstwa zastępczego i nadpłaconej zaliczki w kwocie 1.093 tys. PLN

Powód: PBG S.A., Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: Zielona Architektura Anna i Marek Wypychowscy sp.j., Anna Wypychowska, Marek Wypychowski

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

8 listopada 2016 r. – data złożenia pozwu,

8 i 27 lutego 2017 r. - złożenie przez pozwanych odpowiedzi na pozew,

20 kwietnia 2017 r. – rozszerzenie powództwa wraz z repliką na odpowiedź na pozew,

6 grudnia 2018 r., 6 czerwca 2019 r. 10 października 2019 r. - przesłuchania świadków.

Rozprawa zaplanowana na 28 lutego 2020 r. celem przesłuchania stron została odwołana.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

- 5. Przedmiot pozwu:** pozew wobec podwykonawcy na zadaniu „Budowa Stadionu Narodowego w Warszawie wraz z infrastrukturą towarzyszącą” o zapłatę kary umownej, zwrot kosztów podwykonawstwa zastępczego i nadpłaconej zaliczki w kwocie 1.008 tys. PLN.

Powód: PBG S.A., Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: Krzysztof Godlewski, Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Nowe Wnętrze Krzysztof Godlewski

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

6 grudnia 2016 r. – wyrok zaoczny na korzyść powodów,

10 stycznia 2017 r. - uzyskanie tytułu wykonawczego w zakresie należności głównej wraz z odsetkami,

10 stycznia 2017 r. - Wniosek egzekucyjny do komornika,

31 sierpnia 2018 r. – uzyskanie tytułu wykonawczego na całość wyroku. Postępowanie egzekucyjne w toku.

- 6. Przedmiot pozwu:** wartość przedmiotu sporu 396.300 tys.; pozew o ustalenie nieistnienia stosunku prawnego pomiędzy Stronami postępowania w związku z realizacją zadania „Połączenie Portu

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Lotniczego z Portem Morskim Gdańsk –Trasa Słowackiego –Zadanie IV. Odcinek Węzeł Marynarki Polskiej –Węzeł Ku Ujściu”

Powód: PBG S.A.

Pozwany: Obrascón Huarte Lain S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

29 stycznia 2016 - złożenie pozwu przez powoda,
8 grudnia 2016 – złożenie odpowiedzi na pozew,
15 lutego 2018 – postanowienie o odrzuceniu pozwu,
14 stycznia 2019 – zmiana postanowienia przez Sąd Apelacyjny, oddalenie wniosku o odrzucenie pozwu,
9 sierpnia 2019 – rozprawa została zniesiona na zgodny wniosek stron,
4 października 2019 r. - Sąd skierował strony do mediacji. Do zawarcia ugody nie doszło.

OHL złożył pozew przeciwko Gminie Miasta Gdańsk bez pełnomocnictwa PBG stanowiącego część porozumienia oraz będzie kontynuowała dochodzenie roszczeń przeciwko PBG. Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

7. Przedmiot pozwu: o zapłatę kwoty 3.241 tys. PLN tytułem zatrzymanego wynagrodzenia z umów łączących powoda z pozwanym

Powód: PBG S.A.

Pozwany: Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

29 maja 2017 roku – wydanie przez Sąd nakazu zapłaty, w całości uwzględniającego żądanie pozwu,
29 czerwca 2017 roku – wniesienie przez Pozwanego sprzeciwu od nakazu zapłaty,
4 października 2018 roku – wydanie przez Sąd Okręgowy wyroku oddalającego powództwo,
21 listopada 2018 roku – złożenie przez Spółkę apelacji od wyroku Sądu Okręgowego z dnia 4 października 2018 r.
Postanowieniem z dnia 28.11.2018 r. Sąd zwolnił Powoda od kosztów sądowych w części tj. od opłaty apelacyjnej. Nie wyznaczono jeszcze rozprawy apelacyjnej. Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

Informacje dodatkowe: Spółka na zatrzymaną należność utworzyła odpis aktualizujący.

8. 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,

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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.

- 9. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 23.621 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za częściowe wykonanie umowy oraz kosztów poniesionych na realizację zobowiązań wynikających z umowy na zadanie: „Rozbudowa Tłoczni Rembelszczyzna w ramach budowy gazociągu wysokiego ciśnienia DN700 MOP 8,4 MPa relacji Rembelszczyzna – Gustorzyn wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

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

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

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

30 listopada 2017 r. - złożenie pozwu,

5 września 2018 r. – postanowienie o skierowaniu sprawy do mediacji. Strony nie doszły do porozumienia w trakcie mediacji,

26 marca 2019 r. - wznowienie sprawy.

27 lutego 2020 r. - Sąd zawiesił postępowanie w stosunku do PBG i podjął postępowanie z udziałem zarządcy masy sanacyjnej PBG - Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A.

- 10. 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.

- 11. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę kwoty 450 tys. PLN tytułem sprzedaży sfalszowanego obrazu.

Powód: PBG S.A.

Pozwany: DESA S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

26 lutego 2018 r. – złożenie pozwu wraz z wnioskiem o zwolnienie od kosztów sądowych,

7 maja 2018 r. – doręczenie Spółce odpowiedzi na pozew,

27 lipca 2018 r. - Spółka złożył replikę na odpowiedź na pozew,

20 września 2018 r. - replika strony pozwanej,

25 października 2019 r. – na rozprawie przesłuchano świadków

30 czerwca 2020 r. – Sąd podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG,

18 września 2020 r. – na rozprawie strony podtrzymały żądania. Pozwany żądał oddalenia powództwa (jako niezasadnego w całości). Z uwagi na możliwe odstąpienie od umowy sprzedaży, powód złożył wniosek o zezwolenie Powodowi na złożenie nowych wniosków dowodowych na dodatkowe okoliczności faktyczne nieznanne do chwili wstąpienia Zarządcy PBG do postępowania oraz określenie Powodowi terminu co najmniej 4 tygodni na złożenie wniosków dowodowych oraz sprecyzowanie roszczenia Powoda.

Sprawy sądowe wniesione przeciwko PBG

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu	Uwagi
1	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Skarbowi Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad, PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndykowi Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej	321 980	pozew o zapłatę przez GDDKiA kwoty 321.980.tys. PLN oraz ustalenie że w zakresie dochodzonych przez Powoda roszczeń, roszczenia te nie przysługują SIAC, APRIVIA i PBG,	Spór nie dotyczy bezpośrednio Spółki
2	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	1. PBG SA 2. HBP 3. APRIVIA SA	55 079	Powództwo o zapłatę - wypłaty GDDKiA na rzecz przedsiębiorców	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
3	Skarb Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	1. PBG 2. HBP 3. APRIVIA S.A.	264 875	Powództwo o zapłatę - kary umowne naliczone przez inwestora z tyt. odstąpienia od umowy wraz z odsetkami	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
4	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
5	Obrascón Huarte Lain S.A.	PBG SA	191 518	udział w stracie OHL na kontrakcie	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
6	SAN-BUD SP. Z O.O.	PBG SA, SIAC Construction Ltd.	1 445	Powództwo o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
7	Syndyk GasOil Engineering	PBG SA	6 528	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
8	Wąbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji	Gothaer TU SA PBG SA jako interwenient uboczny	3 754	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu	Uwagi
9	SMU MARTEX Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	PBG SA SA/PGNiG	2 301	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
10	KGHM Polska Miedź S.A.	PBG SA	26 614	Pozew o zapłatę - zawezwanie do próby ugodowej	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
11	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 - zawezwanie do próby ugodowej	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
12	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
13	Gaz-System	PBG SA, Ćwiertnia, Eltel Sp. z o.o.	20 890	Pozew o zapłatę kwoty 20.890.276,95 wraz odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 26 listopada 2016 r. do dnia zapłaty	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
14	Przemysław Rzodkiewicz Agencja MINT z siedzibą w Warszawie	PBG SA, SIAC Construction Ltd.	233	Powództwo o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
15	Ryszard Gapiński	PBG SA Skarb Państwa GDDKiA	273	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
16	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
17	KGHM Polska Miedź S.A.	PBG SA	nieokreślona	Pozew o ustalenie	Spółka nie utworzyła rezerwy

- 1. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę przez GDDKiA kwoty 321.980.tys. PLN oraz ustalenie że w zakresie dochodzonych przez Powoda roszczeń, roszczenia te nie przysługują SIAC, APRIVIA i PBG, z tych, które dochodzone są przez te spółki w toczącej się sprawie o zasądzenie od GDDKiA kwoty 508.042.tys. PLN, tytułem rozliczenia zadania pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

Powód: Bank Polska Kasa Opieki S.A.

Pozwany: Skarbowi Państwa - Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad, PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndykowi Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

26 października 2018 r. - złożenie pozwu

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

7 lutego 2020 r. - doręczenie pozwu do PBG S.A.

5 czerwca 2020 r. Sąd Okręgowy połączył sprawę do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia ze sprawą opisaną w pkt. 1 **Sprawy sądowe z powództwa PBG.**

Informacja dodatkowa: W ocenie Spółki dominującej roszczenie GDDKiA i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka dominująca nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka dominująca nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność. Kwota roszczenia ujęta jest w pozycji zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń. W przypadku negatywnego rozstrzygnięcia sporu dla Konsorcjum, w przypadku PBG będzie to roszczenie objęte układem w Postępowaniu Sanacyjnym.

- 2. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 55.079 tys. PLN tytułem zwrotu środków wypłaconych przez Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad przedsiębiorcom na podstawie ustawy z dnia 28 czerwca 2012 r. o spłacie niektórych niezaspokojonych należności przedsiębiorców, którzy zawarli umowy z członkami konsorcjum realizującego zadanie pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

Powód: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad.

Pozwany: PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej, Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

22 grudnia 2017 r. – odpowiedź PBG na pozew,

2 maja 2018 r. – replika do odpowiedzi na pozew GDDKiA,

19 marca 2019 r. – postanowienie o skierowaniu sprawy do mediacji.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

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

- 3. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kary umownej wraz ze skapitalizowanymi odsetkami z tytułu odstąpienia od umowy pn. „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”, realizowanego przez Konsorcjum, w skład którego wchodził Pozwani. Łączna kwota dochodzonego roszczenia określona została na kwotę 264.875 tys. PLN, w tym powód żąda zasądzenia od PBG kwoty głównej kary umowy w wysokości 176.361 tys. PLN oraz solidarnie od wszystkich Pozwanych skapitalizowanych odsetek za opóźnienie w kwocie 88.514 tys. PLN, wszystkie kwoty wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia powództwa do dnia zapłaty.

Powód: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad.

Pozwany: PBG S.A., SIAC Construction Ltd, Syndyk Masy Upadłości APRIVIA S.A. w upadłości likwidacyjnej, Syndyk Masy Upadłości Hydrobudowa POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

12 marca 2018 r. – odpowiedź PBG na pozew,

25 lutego 2019 r. - wpływ repliki GDDKiA,

16 września 2019 r. - PBG złożyło duplikę wobec repliki GDDKiA.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa: W ocenie Spółki dominującej roszczenie GDDKiA i jego kwota są niezasadne. Spółka dominująca nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka dominująca nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 4. 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. Sprawa w toku.

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

- 5. 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: Obrascón 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.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 dotychczasowego stanowisko Pozwanego.

Informacja dodatkowa: W ocenie Spółki dominującej roszczenie spółki Obrascón Huarte Lain 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.

- 6. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 1.445 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za kompleksową realizację robót budowlanych polegających na wykonaniu odwodnienia korpusu drogowego wraz z przepustami stalowymi w ramach zadania „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

Powód: SAN-BUD Sp. z o.o.

Pozwany: PBG S.A., SIAC Construction Ltd.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

28 marca 2013 r. r. – wniesienie pozwu o zapłatę,

27 czerwca 2013 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

27 kwietnia 2016 r. – sąd uznał roszczenie powoda względem PBG,

20 grudnia 2016 r. – sąd apelacyjny uchylił wyrok I instancji i przekazał sprawę sądowi I instancji do ponownego rozpoznania,

28 lipca 2017 r. – zawieszenie postępowania do czasu zakończenia sprawy sądowej pomiędzy PBG a GDDKiA.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa: W ocenie Spółki dominującej roszczenie SAN-BUD Sp. z o.o. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka dominująca nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka dominująca nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność. Sąd apelacyjny uchylił wyrok Sądu I Instancji i przekazał sprawę Sądowi I Instancji do ponownego rozpoznania. Postępowanie zostało zawieszona do czasu zakończenia sprawy pomiędzy PBG a Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad dot. kwestii odstąpienia od umowy nr 2811/30/2010 (dot. budowy odcinka autostrady A4) przed Sądem Okręgowym w Rzeszowie, pod sygn. akt IC 1022/12.

- 7. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 6.528 tys. PLN z tytułu wynagrodzenia za prace wykonywane przez Gas Oil Engineering AS na zadaniach „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m3 podetap 1,2 mld m3”, oraz „Projekt LMG – Ośrodek Centralny, Strefy Przyodwiertowe, Rurociągi i inne”

Powód: Syndyk Gas Oil Engineering AS

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

4 stycznia 2017 r. – wydanie nakazu zapłaty przez Sąd Rejonowy w Presovioe,

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

21 sierpnia 2018 r. – umorzenie postępowania przez Sąd Rejonowy w Presovie ze względu na swoją niewłaściwość miejscową,

9 września 2018 r. – złożenie przez powoda zażalenia na postanowienie sądu,

4 lutego 2020 r. Sąd Okręgowy w Presovie potwierdził orzeczenie Sądu Rejonowego, że nie jest właściwy do rozpoznania i rozstrzygnięcia sporu.

Informacja dodatkowa: W ocenie Spółki dominującej roszczenie Syndyka Gas Oil Engineering AS i jego kwota są nieuzasadnione. Wierzytelność spółka Gas Oil Engineering zgłosiła na listę wierzytelności w postępowaniu układowym w 2012 i w wyniku podpisanej przez Strony przed sądem w dniu 10 stycznia 2014 roku ugody, wierzytelność w kwocie 2.250 tys. PLN (czyli w kwocie z ugody) została uznana i objęta układem, jaki PBG zawarła ze swymi wierzycielami w 2015 roku. Dnia 9 stycznia 2020 roku układ został uchylony zgodnie z Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych. Następnie z uwagi na wydanie przez wskazany w zdaniu poprzednim Sąd, Postanowienia z dnia 12 lutego 2020 roku w przedmiocie otwarcia wobec PBG Postępowania Sanacyjnego, wierzytelność Gas Oil Engineering (powyżej opisana po umniejszeniu o dokonane spłaty), jako istniejąca w wskazanym dniu, została objęta układem, jaki ma zostać zawarty w ramach dalszego biegu Postępowania Sanacyjnego.

- 8. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 3.754 tys. PLN z tytułu wystawionej przez pozwanego gwarancji ubezpieczeniowej stanowiącej zabezpieczenie należytego wykonania zadania „Oczyszczanie ścieków w Wałbrzychu”. Odpowiedzialność PBG S.A. wynikała z poręczenia za zobowiązania Wykonawcy kontraktu, spółki z GK PBG.

Powód: Wałbrzyski Związek Wodociągów i Kanalizacji

Pozwany:, Gothaer TU S.A. i PBG S.A. jako interwenient uboczny po stronie pozwanego

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

4 stycznia 2017 r. – wydanie nakazu zapłaty,

24 stycznia 2017 r. – wniesienie sprzeciwu przez pozwanego: Gothaer TU S.A.,

12 czerwca 2017 r. – złożenie przez PBG S.A. interwencji ubocznej po stronie pozwanego,

8 stycznia 2018 r. – zasądzenie całości roszczenia pozwanego od powoda,

9 sierpnia 2018 r. – oddalenie apelacji pozwanego.

Informacja dodatkowa: Wierzytelność Wiener Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group (dawnej: Gothaer TU S.A., dalej jako: **Wiener TU**) powstała w związku z wypłatą z gwarancji ubezpieczeniowej na rzecz jej beneficjenta: Wałbrzyskiego Związku Wodociągów i Kanalizacji i był objęta układem, jaki PBG zawarła ze swymi wierzycielami w 2015 roku, który to układ został następnie uchylony zgodnie z Postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 9 stycznia 2020 roku. Następnie z uwagi na wydanie przez wskazany w zdaniu poprzednim Sąd, Postanowienia z dnia 12 lutego 2020 roku w przedmiocie otwarcia wobec PBG Postępowania Sanacyjnego, wierzytelność Wiener TU z tytułu przedmiotowej gwarancji, jako w całości istniejąca w wskazanym dniu, została objęta układem, jaki ma zostać zawarty w ramach dalszego biegu Postępowania Sanacyjnego.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- 9. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 2.301 tys. PLN w związku z pracami wykonywanymi w związku z realizacją zadania „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m³, podetap 1,2 mld m³”.

Powód: SMU Martex Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej

Pozwany: PBG S.A., Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

5 grudnia 2013 r. r. – wniesienie pozwu o zapłatę,

9 kwietnia 2014 r. r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

16 listopada 2017 r. – Sąd wydał postanowienie o powołaniu biegłego,

10 stycznia 2019 r. – uzyskanie opinii biegłego,

11 grudnia 2019 r. – pismo podsumowujące stanowisko PBG w sprawie.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa: Spółka dominująca utworzyła rezerwę na wyżej opisaną wierzytelność.

- 10. Przedmiot pozwu:** zawezwanie do próby ugodowej, wartość przedmiotu sporu 26 614 tys. PLN, sprawa dotyczy budowy czterech kotłów odzysknicowych KO1 i KO2 BGP Polkowice oraz KO1 i KO2 w BGP Głogów (umowa KGHM-BZ-U-0240-2010 z dnia 30.07.2010 r.). Roszczenia objęte zawezwaniem do próby ugodowej: roszczenie o zapłatę kar umownych, roszczenie o zapłatę odszkodowania, roszczenie o wykonanie obowiązków gwarancyjnych poprzez usunięcie wad.

Powód: KGHM Polska Miedź S.A.

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

14 kwietnia 2020 r. - doręczenie do PBG S.A. wniosku o zawezwanie do próby ugodowej.

Ostatnia rozprawa 3 czerwca 2020 r. – strony nie zawarły porozumienia. Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa: W ocenie Spółki dominującej roszczenie KGHM Polska Miedź 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.

- 11. 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.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 dominująca nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

12. 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".

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.

13. 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”.

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

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

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

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

9 sierpnia 2018 r. - postanowienie o skierowaniu sprawy do mediacji. Strony nie doszły do porozumienia w trakcie mediacji,

27 listopada 2019 r. - Sąd zobowiązał strony do złożenia pism przygotowawczych,

3 stycznia 2020 r. - złożenie pisma przygotowawczego przez powoda,

19 lutego 2020 r. - złożenie pisma przygotowawczego przez pozwanego.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

24 kwietnia 2020 r. Sad podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG. 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 dominującą kaucję na poczet należytego wykonania Umowy w kwocie 14 mln PLN.

- 14. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 233 tys. PLN; dot. umowy podwykonawczej na zadaniu: „Budowa autostrady A04 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

Powód: Agencja MINT Przemysław Rzodkiewicz

Pozwany: PBG S.A., SIAC Construction LTD;

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

17 września 2012 r. - wniesienie pozwu o zapłatę,

1 października 2013 r. - złożenie odpowiedzi na pozew,

Postępowanie zawieszono do 2015 r. z uwagi na ogłoszenie upadłości SIAC.

26 stycznia 2016 r. - pierwsza rozprawa,

Ostatnia rozprawa 26 marca 2020 r. została odwołana.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

- 15. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 273 tys. PLN; dot. umowy podwykonawczej na zadaniu: „Budowa autostrady A4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

Powód: Ryszard Gapiński Usługi Sprzętowo Transportowe

Pozwany: Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad, PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

20 września 2018 r. - wniesienie pozwu o zapłatę,

27 września 2018 r. - doręczenie pozwu do PBG S.A.,

10 października 2018 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

6 listopada 2018 r. – doręczenie pełnomocnikowi Spółki odpowiedzi na pozew pozwanego Skarb Państwa – Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad,

22 lutego 2019 r. - pierwsza rozprawa,

Z uwagi na śmierć powoda postępowanie zostało zawieszono.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

- 16. 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.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 zażalenia pozwanej na postanowienie Sądu Okręgowego w Katowicach,

Ostatnia rozprawa 18 lutego 2020 r.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

- 17. Przedmiot pozwu:** pozew o ustalenie, że gwarancja jakości udzielona przez PBG na cztery kotły odzysknicowe KO1 i KO2 BGP Polkowice oraz KO1 i KO2 w BGP Głogów nadal obowiązuje w odniesieniu do istotnych elementów kotłów;

Powód: KGHM Polska Miedź S.A.

Pozwany: PBG S.A.

Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:

13 sierpnia 2019 r. – postanowienie sądu w sprawie udzielenia powodowi zabezpieczenia roszczenia poprzez uznanie pozwanego za zobowiązanego do zaspokajania uprawnień z gwarancji udzielonej na podstawie umowy,

6 września 2019 r. – udzielenie odpowiedzi na pozew przez PBG. spółka zaprzecza twierdzeniom pozwu oraz aby zaistniały podstawy do przedłużenia okresu gwarancji.

5 marca 2020 r. - Sąd zawiesił postępowanie i podjął z udziałem Zarządcy PBG.

3 lipca 2020 r. - Sąd uwzględnił roszczenie Powoda w całości – Pozwany nie wniósł apelacji.

Roszczenia wobec PBG

1. 17 lutego 2020 r. do Spółki wpłynęło z Ministerstwa Sportu wezwanie do zapłaty „kar umownych z tytułu zwłoki w usunięciu określonych wad objętych Porozumieniem”, (zawartego w dniu 9 listopada 2016 roku w ramach realizacji Stadionu Narodowego), na łączną kwotę 228.460 tys. PLN.

Informacja dodatkowa: W ocenie Spółki dominującym roszczenie Ministra Sportu i jego kwota są nieuzasadnione.

2. 23 marca 2020 r. do Spółki wpłynęło z ATMA Sp. z o.o. roszczenie wobec PBG o zwrot przedmiotu spełnionego świadczenia w postaci uiszczonych dotychczas rat (czynsz najmu wiertnicy) w wysokości 973 tys. PLN. ATMA Sp. z o.o. zastrzegła, że zamierza skorzystać z przysługującego jej uprawnienia do żądania naprawienia szkody, którą poniosła przez to, że liczyła na zawarcie umowy przyrzeczonej sprzedaży wiertnicy.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Informacja dodatkowa: W ocenie PBG roszczenie spółki ATMA Sp. z o.o. i jego kwota są nieuzasadnione, ponieważ to ATMA, zdaniem Spółki dominującej, nie wywiązywała się z zaciągniętych przez siebie zobowiązań nałożonych Umową Najmu.

Postępowanie arbitrażowe

- 1. Przedmiot pozwu:** Konsorcjum wniosło o zasądzenie kwoty 195.000 tys. PLN netto wraz z odsetkami ustawowymi w związku z realizacją zadania „Zaprojektowania i wybudowania terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu”. Polskie LNG S.A. wniosło o zasądzenie 96.672 tys. PLN.

Strona 1: 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.

Strona 2: Polskie LNG S.A.

Informacja dodatkowa: Zgodnie z wewnętrznym porozumieniem pomiędzy członkami konsorcjum Spółka dominująca nie będzie zmuszona uiścić jakiegokolwiek części zasądzonej kwoty ani nie będzie partycypować w zasądzonej kwocie.

Postępowania sądowe oraz sprawy sporne dotyczące RAFAKO S.A.

Szczegółowy opis kluczowych spraw sądowych znajduje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej RAFAKO za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku opublikowanym w dniu 30 czerwca 2020 roku.

Jako zakończone należy traktować sprawy sporne opisywane w nocie 38.1 i 38.4 ww. sprawozdania. W sporze arbitrażowym opisanym w nocie 38.3. przeciwko Wärtsilä Finland Oy został wyznaczony kompletny skład sędziów arbitrów oraz ustalony został przewidywany harmonogram postępowania. RAFAKO S.A. w restrukturyzacji przygotowuje aktualnie pozew, którego złożenie powinno nastąpić do dnia 2 października 2020 roku.

Spór ze spółką Stal-Systems S.A. opisywany w nocie 38.6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK RAFAKO za rok 2019 jest w trakcie procedowania i można spodziewać się rozstrzygnięcia w ciągu najbliższych kilku miesięcy, jednostka zależna RAFAKO liczy na korzystny wyrok.

W odniesieniu do sprawy opisanej w nocie 38.7 skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK RAFAKO za 2019 rok sąd oddalił wniosek o zabezpieczenie, nastąpiła wypłata gwarancji bankowej, a jej kwotą obciążony został rachunek jednostki zależnej RAFAKO. W dniu 27 lipca 2020 roku RAFAKO S.A. w restrukturyzacji złożyło pozew o zapłatę na kwotę 1 918 tys. PLN w związku z brakiem podstaw do wypłaty gwarancji na tę kwotę. Na pozostałą kwotę ok. 4 milionów PLN wypłaconych z gwarancji i stanowiących wg SODA CIECH Polska S.A. karę umowną z tytułu odstąpienia od umowy RAFAKO S.A. w restrukturyzacji przygotowuje odrębny pozew.

Nowym postępowaniem jest spór z UAB VILNIAUS KOGENERACINE JEGAINE (VKJ) tj. Zamawiającym na projekcie Wilno. Wobec braku woli ze strony VKJ odnośnie do polubownego rozstrzygnięcia kwestii roszczeń

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa PBG</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2019-30.06.2020</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

wysuwanych przez RAFAKO S.A. w restrukturyzacji, Spółka zależna złożyła 10 lipca 2020 roku wniosek o wszczęcie postępowania arbitrażowego, które toczyć się będzie w Instytucie Arbitrażowym Sztokholmskiej Izby Handlowej w Sztokholmie. RAFAKO S.A. w restrukturyzacji stoi na stanowisku, że brak właściwej koordynacji przez VKJ prac realizowanych jednocześnie w tym samym miejscu, w ramach dwóch różnych inwestycji (w tym projektu realizowanego przez RAFAKO) doprowadził do szeregu opóźnień/wydłużenia czasu realizacji oraz powstania po jej stronie dodatkowych kosztów. W związku z powyższym, podstawowymi roszczeniami złożonymi przez RAFAKO w tym postępowaniu są: i) wydłużenie okresu realizacji projektu do 1 kwietnia 2021 roku oraz ii) wypłaty dodatkowego wynagrodzenia w kwocie 13 487 tys. EUR. Dodatkowo RAFAKO S.A. w restrukturyzacji wnosi o uznanie naliczania przez VKJ kar umownych z tytułu opóźnień w realizacji projektu za bezpodstawne wobec braku zawinienia RAFAKO S.A. w powstaniu tych opóźnień. W odpowiedzi VKJ wniosło o oddalenie roszczeń RAFAKO S.A. w restrukturyzacji i nakazanie jednostce zależnej RAFAKO zapłaty kar umownych w kwocie 16.588 tys. EUR. Został wyznaczony skład arbitrów rozstrzygający spór, który w dalszych krokach określi (przy udziale stron) tryb postępowania.

W odniesieniu do wszystkich pozostałych postępowań opisywanych w sprawozdaniu finansowym GK RAFAKO za rok 2019 nie zaszły żadne istotne zmiany.

29. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

W związku z aktualną sytuacją Spółki dominującej, Grupa jest narażona przede wszystkim na ryzyko związane z finansowaniem oraz utratą płynności finansowej, co zostało szczegółowo opisane w notcie nr 2.3 do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

30. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

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

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - SPRZEDAŻ I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży			Należności		
	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2019	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2019	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Sprzedaż do:						
Pozostałych podmiotów powiązanych	27	401	62	209	338	476
Razem	27	401	62	209	338	476

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - ZAKUP I ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)			Zobowiązania		
	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2020	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2019	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2019	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Zakup od:						
Pozostałych podmiotów powiązanych	6 450	24 894	8 006	10 675	9 034	10 242
Razem	6 450	24 894	8 006	10 675	9 034	10 242

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - POŻYCZKI OTRZYMANE

	30 czerwca 2020 roku	31 grudnia 2019 roku	30 czerwca 2019 roku
Pożyczki otrzymane od:			
Pozostałych podmiotów powiązanych	24 910	25 108	24 051
Razem	24 910	25 108	24 051

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenia członków zarządu z tytułu pełnienia funkcji w jednostce dominującej, jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych za okres 01.01.2020 -30.06.2020

	W Spółce dominującej:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	
Okres 6 miesięcy zakończony					
30 czerwca 2020					
Jerzy Karney	127*	-	-	-	127
Michał Maćkowiak	180	-	-	-	180
Maciej Stańczuk	270	-	-	-	270
Razem	577	-	-	-	577

* w tym wynagrodzenie Pana Jerzego Karney z tytułu odprawy w kwocie 26,5 tys. PLN

Wynagrodzenia członków rady nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w jednostce dominującej, jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych za okres 01.01.2020 -30.06.2020

	W Spółce dominującej:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	
Okres 6 miesięcy zakończony					
30 czerwca 2020					
Helena Fic	18	-	-	-	18
Małgorzata Wiśniewska	48	-	219	108	375
Andrzej Stefan Gradowski	30	-	-	-	30
Dariusz Sarnowski	18	-	-	-	18
Maciej Stańczuk	-	-	44	-	44
Lech Figarski	18	-	-	-	18
Faustyn Wiśniewski	18	66**	-	120**	204
Razem	150	66	263	228	707

** z tytułu umowy o pracę

Wynagrodzenia członków zarządu z tytułu pełnienia funkcji w jednostce dominującej, jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych za okres 01.01.2019-30.06.2019

	W Spółce dominującej:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Inne świadczenia	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Inne świadczenia	
Okres 6 miesięcy zakończony					
30 czerwca 2020					
Jerzy Wiśniewski	375	150*	546	360	1 431
Mariusz Łożyński	252	-	31	-	283
Dariusz Szymański	270	-	108	-	378
Kinga Banaszak - Filipiak	192	50*	-	-	242
Razem	1 089	200	685	360	2 334

* W związku z połączeniem Spółki dominującej z jednostką zależną PBG oil & gas Sp. z o.o., dane finansowe odnośnie wynagrodzenia osób wchodzących w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki uwzględniają wynagrodzenia tych osób również w Spółce PBG oil & gas Sp. z o.o. z tytułu pełnionych funkcji członka Rady Nadzorczej.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wynagrodzenia członków rady nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w jednostce dominującej, jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych za okres 01.01.2019 -30.06.2019

	W Spółce dominującej:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Inne świadczenia	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Inne świadczenia	
Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019					
Helena Fic	60	-	-	-	60
Małgorzata Wiśniewska	48	100*	272	75	495
Andrzej Stefan Gradowski	30	-	-	-	30
Dariusz Sarnowski	18	-	-	-	18
Maciej Stańczuk	18	-	-	-	18
Lech Figarski	18	-	-	-	18
Faustyn Wiśniewski	18	66**	-	115**	199
Razem	210	166	272	190	838

* W związku z połączeniem Spółki dominującej z jednostką zależną PBG oil & gas Sp. z o.o., dane finansowe odnośnie wynagrodzenia osób wchodzących w skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki uwzględniają wynagrodzenia tych osób również w Spółce PBG oil & gas Sp. z o.o. z tytułu pełnionych funkcji członka Rady Nadzorczej.

**z tytułu umowy o pracę.

32. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Istotne zdarzenia, które miały miejsce po dniu 30 czerwca 2020 roku do dnia publikacji i wymagały ujęcia lub ujawnienia w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia dotyczące Jednostki dominującej

Zgromadzenia Obligatariuszy Obligacji serii G, H, I, G1, H1, I1 oraz G3, H3 i I3

W dniu 23 lipca 2020 roku odbyły się Zgromadzenia Obligatariuszy Obligacji serii G, H, I, G1, H1, I1 oraz G3, H3 i I3 – treść podjętych uchwał znajduje się w raporcie bieżącym nr 51/2020 z dnia 23 lipca 2020 roku. Mając na uwadze powyższe uchwały, Zarządca spółki PBG S.A. w restrukturyzacji złożył oświadczenie wyrażające zgodę na zmianę warunków WEO w sposób i w zakresie wskazanym w ww. uchwałach podjętych przez Zgromadzenia Obligatariuszy Obligacji serii G, H, I, G1, H1, I1 oraz G3, H3 i I3.

Sprzedż przez Spółkę Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa do spółki zależnej

W dniu 3 sierpnia 2020 roku zawarta została pomiędzy PBG a RAFAKO Engineering Sp. z o.o. z siedzibą w Raciborzu (dalej: „RENG”) Umowa Sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa Spółki (dalej: „Umowa Sprzedaży”), obejmującej kompetencje i doświadczenie w obszarze pozyskiwania i realizacji kontraktów (dalej: „ZCP”), w tym pozyskane uprzednio także w ramach spółki PBG oil and gas sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie (dalej: „POG”), połączonej następnie ze Spółką w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h. oraz art. 515 § 1 k.s.h. w. zw. z art. 516 k.s.h.

Umowa Sprzedaży została zawarta za zgodą Sędziego-komisarza w trybie określonym w art. 323 prawa restrukturyzacyjnego.

Zgodnie z Umową Sprzedaży, cena sprzedaży ZCP wynosi 510 tys. PLN netto, czyli odpowiada warunkom wynikającym z postanowienia Sędziego komisarza z dnia 26 czerwca 2020 roku w przedmiocie wyrażenia zgody na dokonanie transakcji sprzedaży ZCP.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W skład ZCP objętego Umową Sprzedaży weszły składniki masy sanacyjnej PBG, w tym w szczególności: know-how wynikające z realizacji kontraktów przez PBG oraz POG, procedury realizacyjne, kontraktowania, raporty z realizacji, dokumentacja, referencje, zasoby ludzkie (pracownicy przejęci w trybie art. 231 Kp, posiadający doświadczenie w pozyskiwaniu i realizacji kontraktów), ruchomości, prawa najmu.

Ponadto Zarządca wskazuje także, iż zawarcie Umowy Sprzedaży mającej za przedmiot ZCP, stanowi realizację jednego ze Środków Restrukturyzacji, zgodnie z Planem Restrukturyzacyjnym Spółki z dnia 13 maja 2020 roku, złożonym w toku postępowania sanacyjnego (o czym Spółka informowała raportem bieżącym numer 35/2020 z dnia 14 maja 2020 roku).

Zgromadzenia Akcjonariuszy

W dniu 7 września 2020 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki PBG S.A. w restrukturyzacji – treść podjętych uchwał znajduje się w raporcie bieżącym nr 56/2020 z dnia 7 września 2020 roku.

Zdarzenia dotyczące jednostki zależnej RAFAKO

W dniu 13 lipca 2020 roku jednostka zależna RAFAKO wyraziła zgodę na wydłużenie do dnia 7 sierpnia 2020 roku wyłączności ARP w zakresie negocjacji oraz zawarcia warunkowych umów sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa RAFAKO S.A. w restrukturyzacji tj. oddziału w Solcu Kujawskim oraz 100% udziałów w spółce RAFAKO EBUS sp. z o.o.

W dniu 5 sierpnia 2020 roku jednostka zależna RAFAKO a zawarła:

- ze spółką pod firmą Agencja Rozwoju Przemysłu Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („ARP”) przedwstępną umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą RAFAKO EBUS Sp. z o.o. („EBUS”), tj. spółki zależnej od RAFAKO („Przedwstępna Umowa Sprzedaży Udziałów”), w której to umowie strony zobowiązały się zawrzeć umowę sprzedaży 100% udziałów EBUS w zamian za zapłatę ceny sprzedaży w wysokości 15 tys. PLN;
- z EBUS przy udziale ARP przedwstępną umowę sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa funkcjonującej jako oddział RAFAKO S.A. działający pod nazwą RAFAKO Spółka Akcyjna Oddział w Solcu Kujawskim („ZCP”) („Przedwstępna Umowa Sprzedaży ZCP”), w której to umowie strony zobowiązały się zawrzeć umowę sprzedaży ZCP w zamian za zapłatę ceny sprzedaży w wysokości 30.985 tys. PLN.

Na podstawie Przedwstępnej Umowy Sprzedaży Udziałów, RAFAKO S.A. w restrukturyzacji oraz ARP zobowiązali się zawrzeć warunkową umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym EBUS, po ziszczeniu się warunków zawieszających, które obejmują m.in.: (1) uzyskanie pozytywnego wyniku badania technologicznego rozwiązań wchodzących w skład ZCP, (2) uzyskanie przez RAFAKO oraz ARP stosownych zgód korporacyjnych, (3) uzyskanie przez RAFAKO zgód instytucji finansowych na zbycie udziałów EBUS oraz ZCP oraz zniesienie obciążeń, (4) uzyskanie zgód kluczowych kontrahentów RAFAKO odnoszących się do ZCP na przeniesienie praw i obowiązków wynikających z zawartych umów, (5) zawarcie przez RAFAKO S.A. w restrukturyzacji oraz EBUS, przy udziale ARP, umowy przyrzeczonej sprzedaży ZCP.

Warunkowa przyrzeczona umowa sprzedaży udziałów EBUS zostanie zawarta do dnia 10 września 2020 roku, o ile do dnia 9 września 2020 roku spełnią się wszystkie warunki zawieszające (z wyłączeniem warunku

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

określonego w pkt. 5 powyżej, który zostanie spełniony w ramach czynności zamknięcia oraz z wyłączeniem warunków określonych w pkt. 1 i 4 powyżej, jeżeli ARP zrzeknie się konieczności spełnienia tychże warunków). Warunkowa przyrzeczona umowa sprzedaży udziałów EBUS zawarta będzie po uprzednim zawarciu przez RAFAKO S.A. w restrukturyzacji i EBUS przy udziale ARP przyrzeczony umowy sprzedaży ZCP. Warunkowa przyrzeczona umowa sprzedaży udziałów EBUS będzie przewidywała warunek zawieszający, jakim będzie dokonanie na rzecz RAFAKO zapłaty ceny za ZCP (stosownie do postanowień przyrzeczony umowy sprzedaży ZCP zawartej w wykonaniu Przedwstępnej Umowy Sprzedaży ZCP). Na moment przejścia prawa własności 100% udziałów EBUS na ARP, właścicielem ZCP będzie EBUS. W ramach realizacji czynności zamknięcia, nadzwyczajne zgromadzenie wspólników EBUS podejmie uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego EBUS, a nowoutworzone udziały zostaną w całości zaoferowane do objęcia ARP. Część środków pozyskanych przez EBUS w związku z tym podwyższeniem kapitału zakładowego zostanie przeznaczona na zapłatę ceny za ZCP.

Strony są uprawnione do odstąpienia od Przedwstępnej Umowy Sprzedaży Udziałów na zasadach uregulowanych w jej treści, które to zasady są standardowo stosowane w tego typu umowach. Warunki zawieszające zawarcia przyrzeczony umowy sprzedaż ZCP są analogiczne, jak w przypadku zawarcia przyrzeczony umowy sprzedaży udziałów EBUS. Własność ZCP przejdzie z RAFAKO S.A. w restrukturyzacji na EBUS z chwilą zaksięgowania ceny sprzedaży za ZCP na rachunku bankowym RAFAKO S.A. Strony są uprawnione do odstąpienia od Przedwstępnej Umowy Sprzedaży ZCP na zasadach uregulowanych w jej treści, które to zasady są standardowo stosowane w tego typu umowach.

W dniu 10 września 2020 roku jednostka zależna RAFAKO zawarła:

- 1) aneks nr 1 do przedwstępnej umowy sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą RAFAKO EBUS SP. z o.o. („EBUS”), tj. spółki zależnej od RAFAKO S.A. w restrukturyzacji, zawartej w dniu 5 sierpnia 2020 roku pomiędzy Agencją Rozwoju Przemysłu Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („ARP”) a RAFAKO („Przedwstępna Umowa Sprzedaży Udziałów);
- 2) aneks nr 1 do przedwstępnej umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa funkcjonującej jako oddział RAFAKO działający pod nazwą RAFAKO Spółka Akcyjna Oddział w Solcu Kujawskim („ZCP”), zawartej w dniu 5 sierpnia 2020 roku pomiędzy EBUS a RAFAKO S.A. przy udziale ARP („Przedwstępna Umowa Sprzedaży ZCP).

Na podstawie Aneksu do Sprzedaży Udziałów, strony dokonały zmiany warunków zawieszających poprzez dodanie nowego warunku w postaci uzyskania zgody nadzorca układu na zawarcie przyrzeczonych umów sprzedaży, które mają zostać zawarte w wykonaniu Przedwstępnej Umowy Sprzedaży Udziałów oraz Przedwstępnej Umowy Sprzedaży ZCP.

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

Mając na uwadze wszczęcie w dniu 12 lutego 2020 wobec Spółki dominującej Postępowanie Sanacyjne, złożenie w dniu 13 maja 2020 roku do akt Postępowania Sanacyjnego przez ustanowionego dla Spółki dominującej Zarządcę Planu Restrukturyzacyjnego, a także zaklasyfikowanie uprzednio prowadzonej przez Spółkę dominującą działalności do działalności zaniechanej, zgodnie z opisem i informacją przedstawioną w ramach noty nr 25.4), dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, wyniku finansowego oraz możliwości

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

realizacji ciążących na spółce PBG zobowiązań, istotne znaczenie ma wdrożenie oraz realizacja poszczególnych środków restrukturyzacji przyjętych w ramach Planu Restrukturyzacyjnego i opisanych w ramach noty nr 2.3 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 2 kwartału 2020 roku. Jednocześnie w ocenie Emitenta:

- a) dla oceny sytuacji kadrowej Spółki dominującej największe znaczenie będzie miała realizacja Środka Restrukturyzacji polegającego na redukcji poziomu zatrudnienia w ramach przedsiębiorstwa Spółki dominującej do planowanej skali działalności w okresie Postępowania Sanacyjnego oraz w czasie wykonywania (co w istotnej mierze zostało już zrealizowane). W dniu 3 sierpnia 2020 roku wykonany został natomiast poprzez zawarcie w tym dniu Umowy Zbycia Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa Spółki dominującej opisany w Planie Restrukturyzacyjnym Środek Restrukturyzacji polegający na wydzieleniu z przedsiębiorstwa Spółki dominującej Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa obejmującej obszar realizacji kontraktów, właściwy dla Spółki dominującej w ramach poprzednich okresów sprawozdawczych, w tym pracowników PBG zaangażowanych bezpośrednio w działania spółki PBG (w tym także połączonej z PBG spółki PBG oil and gas Sp. z o.o.) w obszarze realizacji kontraktów;
- b) dla oceny sytuacji majątkowej Spółki dominującej oraz możliwości realizacji jej zobowiązań największe znaczenie będzie miała dalsza realizacja Środka Restrukturyzacji obejmującego sprzedaż majątku wchodzącego w skład masy sanacyjnej, w tym nieruchomości, ruchomości lub innych praw majątkowych oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezynwestycji aktywa strategicznego Spółki dominującej to jest pakietu 33,32% akcji spółki RAFAKO S.A. (dziś w restrukturyzacji) oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do uzgodnienia warunków wyjścia z projektu na Ukrainie oraz wpływu środków z tytułu dezynwestycji tego projektu na rzecz Spółki dominującej oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezynwestycji pozostałego na dzień publikacji majątku wybranych spółek zależnych od Spółki dominującej, w tym spływu środków poprzez rozliczenie wewnątrzgrupowych pożyczek udzielanych uprzednio przez Spółkę dominującą.

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

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30 czerwca 2020 roku 4,4660 PLN/EUR, 30 czerwca 2019 roku 4,2520 PLN/EUR, 31 grudnia 2019 roku 4,2585 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku 4,4413 PLN/EUR, 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku 4,2880 PLN/EUR,
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku 4,2279 PLN/EUR oraz 4,6044, 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku 4,2406 PLN/EUR oraz 4,3402,

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2020	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2019	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2020	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2019
	PLN		EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	51	520 278	11	121 333
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(80 705)	(206 941)	(18 172)	(48 260)
Zysk (strata) brutto	(80 716)	(210 782)	(18 174)	(49 156)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej, przypadający	(80 716)	(202 364)	(18 174)	(47 193)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(80 716)	(68 511)	(18 174)	(15 977)
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	(133 853)	-	(31 216)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej, przypadający	(378 573)	(199 889)	(85 240)	(46 616)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(195 664)	(66 036)	(44 056)	(15 400)
- akcjonariuszom niekontrolującym	(182 909)	(133 853)	(41 184)	(31 216)
Całkowite dochody ogółem za okres, przypadające	(379 192)	(200 131)	(85 380)	(46 672)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(195 915)	(65 978)	(44 113)	(15 387)
- akcjonariuszom niekontrolującym	(183 277)	(134 153)	(41 267)	(31 286)
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	(0,239)	(0,081)	(0,05)	(0,02)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,239)	(0,081)	(0,05)	(0,02)
Średni kurs PLN / EUR	x	x	4,4413	4,2880
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 528	(25 223)	569	(5 882)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(150)	1 890	(34)	441
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 347)	1 225	(528)	286
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	31	(22 108)	7	(5 156)
Średni kurs PLN/EUR	x	x	4,4413	4,2880

	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019
	PLN		EUR	
Aktywa	1 052 633	1 339 999	235 699	314 665
Zobowiązania długoterminowe	4 260	4 260	954	1 000
Zobowiązania krótkoterminowe	4 913 055	4 817 138	1 100 102	1 131 182
Kapitał podstawowy	16 368	16 368	3 665	3 844
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 882 898)	(4 686 982)	(1 093 349)	(1 100 618)
Liczba akcji (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	(5,97)	(5,73)	(1,34)	(1,34)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	x	x	4,4660	4,2585

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019-30.06.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

35. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PBG za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku wraz z danymi porównawczymi zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki dominującej do publikacji w dniu 30 września 2020 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko / Nazwa	Funkcja	Podpis
30 września 2020	Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.	Zarządca PBG S.A. w restrukturyzacji	
30 września 2020	Maciej Stańczuk	Wiceprezes Zarządu	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
30 września 2020	Wojciech Komer	Sporządzający sprawozdanie finansowe	

Wysogotowo, dn. 30 września 2020 roku