

budimex

BUDIMEX SA

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za III kwartały 2021 roku

**sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską**

Indeks do skróconego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	2
Rachunek zysków i strat	4
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
1. Informacje ogólne	9
2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu	9
2.1. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki	9
2.2. Środki pieniężne dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych	11
2.3. Założenie kontynuacji działalności	11
3. Przychody ze sprzedaży, koszty sprzedaży, koszty ogólnego zarządu a rentowność	11
4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	12
5. Przychody i koszty finansowe	13
6. Pozostałe istotne informacje dotyczące działalności Budimex SA za III kwartały 2021 roku	13
7. Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów w podziale na kategorie	14
8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	15
9. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie trzech kwartałów 2021 roku, najważniejsze zdarzenia dotyczące działalności oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2021 roku	16
10. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej według stanu na dzień 30 września 2021 roku	17
11. Należności i zobowiązania warunkowe	18

(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30 września 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
	<i>nieaudytowane</i>	<i>audytowane</i>
Aktywa trwałe (długoterminowe)		
Rzeczowe aktywa trwałe	200 448	226 165
Wartości niematerialne	35 092	36 177
Inwestycje w podmiotach zależnych	375 148	1 047 419
Inwestycje w podmiotach stowarzyszonych	191	191
Inwestycje w innych podmiotach	3 266	3 266
Pozostałe aktywa finansowe	37 681	1 773
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 374	27 944
Kaucje z tytułu umów o budowę	81 416	84 551
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	565 386	497 680
Aktywa trwałe (długoterminowe) ogółem	1 328 002	1 925 166
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		
Zapasy	405 746	423 874
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	833 171	795 674
Kaucje z tytułu umów o budowę	89 622	40 756
Wycena kontraktów budowlanych	835 160	580 227
Pozostałe aktywa finansowe	2 882	1 396
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 795 860	1 648 390
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) ogółem	4 962 441	3 490 317
SUMA AKTYWÓW	6 290 443	5 415 483

Sprawozdanie z sytuacji finansowej (cd.)

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	30 września 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
	<i>nieaudytowane</i>	<i>audytowane</i>
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	145 848	145 848
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	80 199	80 199
Pozostałe kapitały rezerwowe	49 993	49 993
Różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego	2 568	5 998
Zyski / (straty) zatrzymane	624 779	588 020
Kapitał własny ogółem	903 387	870 058
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania	78 955	108 191
Kaucje z tytułu umów o budowę	223 477	224 501
Rezerwy na zobowiązania długoterminowe i inne obciążenia	513 268	507 774
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	14 476	14 476
Pozostałe zobowiązania finansowe	473	-
Zobowiązania długoterminowe ogółem	830 649	854 942
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania	57 340	62 266
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 849 270	1 161 969
Kaucje z tytułu umów o budowę	193 970	201 526
Rezerwy na straty na kontraktach budowlanych	559 893	310 432
Wycena kontraktów budowlanych	1 264 592	1 307 913
Przychody przyszłych okresów	248 661	394 681
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe i inne obciążenia	245 797	216 672
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	134 663	33 489
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	1 305	1 305
Pozostałe zobowiązania finansowe	916	230
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	4 556 407	3 690 483
Zobowiązania ogółem	5 387 056	4 545 425
SUMA KAPITAŁU WŁASNEGO I ZOBOWIĄZAŃ	6 290 443	5 415 483

Rachunek zysków i strat

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września	
		2021 roku	2020 roku	2021 roku	2020 roku
		nieaudytowane		nieaudytowane	
Działalność kontynuowana					
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów	3, 7	4 950 409	5 318 949	2 031 530	2 067 632
Koszty sprzedanych produktów i usług oraz towarów i materiałów		(4 550 103)	(4 945 041)	(1 861 016)	(1 907 630)
Zysk brutto ze sprzedaży		400 306	373 908	170 514	160 002
Koszty sprzedaży	3	(7 988)	(7 918)	(2 785)	(2 658)
Koszty ogólnego zarządu	3	(153 674)	(143 512)	(50 727)	(45 914)
Pozostałe przychody operacyjne	4	54 320	75 712	15 845	28 210
Pozostałe koszty operacyjne	4	(30 414)	(103 724)	(23 062)	(19 979)
Zysk z działalności operacyjnej		262 550	194 466	109 785	119 661
Przychody finansowe	5	762 104	74 007	1 107	703
Koszty finansowe	5	(29 341)	(27 418)	(10 896)	(9 102)
Zysk brutto		995 313	241 055	99 996	111 262
Podatek dochodowy	6	(151 804)	(53 729)	(18 266)	(32 588)
Zysk netto z działalności kontynuowanej		843 509	187 326	81 730	78 674
Zysk netto za okres		843 509	187 326	81 730	78 674
<i>Podstawowy i rozwodniony zysk przypadający akcjonariuszom na akcję (w złotych)</i>		33,04	7,34	3,20	3,08

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 3 miesięcy zakończony 30 września		
	2021 roku	2020 roku	2021 roku	2020 roku	
		nieaudytowane		nieaudytowane	
Zysk netto za okres	843 509	187 326	81 730	78 674	
Inne całkowite dochody, które:					
<i>Zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków:</i>					
Różnice kursowe z wyceny oddziału zagranicznego	(3 430)	(396)	(639)	(343)	
Podatek odroczoney dotyczący składników innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	
<i>Nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty:</i>					
Zyski/(straty) aktuarialne	-	-	-	-	
Podatek odroczoney dotyczący składników innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	
Inne całkowite dochody netto	(3 430)	(396)	(639)	(343)	
Całkowite dochody za okres	840 079	186 930	81 091	78 331	

BUDIMEX SA

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartały 2021 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych)

budimex**Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2021 roku <i>audytowane</i>	145 848	80 199	49 993	5 998	588 020	870 058
Zysk za okres	-	-	-	-	843 509	843 509
Inne całkowite dochody	-	-	-	(3 430)	-	(3 430)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(3 430)	843 509	840 079
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	(426 352)	(426 352)
Zaliczka na poczet wypłaty dywidendy za 2021 rok	-	-	-	-	(380 398)	(380 398)
Stan na 30 września 2021 roku <i>nieaudytowane</i>	145 848	80 199	49 993	2 568	624 779	903 387

BUDIMEX SA

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartały 2021 roku
sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych)


Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (cd.)

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia oddziału zagranicznego	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2020 roku <i>audytowane</i>	145 848	80 199	51 165	7 293	393 896	678 401
Zysk za okres	-	-	-	-	187 326	187 326
Inne całkowite dochody	-	-	-	(396)	-	(396)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(396)	187 326	186 930
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	(116 417)	(116 417)
Stan na 30 września 2020 roku <i>nieaudytowane</i>	145 848	80 199	51 165	6 897	464 805	748 914
Zysk za okres	-	-	-	-	123 215	123 215
Inne całkowite dochody	-	-	(1 172)	(899)	-	(2 071)
Całkowite dochody za okres	-	-	(1 172)	(899)	123 215	121 144
Stan na 31 grudnia 2020 roku <i>audytowane</i>	145 848	80 199	49 993	5 998	588 020	870 058

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2021 roku	2020 roku
	<i>nieaudytowane</i>	
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
Zysk brutto	995 313	241 055
Korekty o:		
Amortyzację	63 220	58 193
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	372	874
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(188 893)	(61 584)
(Zysk) / stratę z działalności inwestycyjnej	(572 335)	(1 432)
Zmianę wyceny pochodnych instrumentów finansowych	1 530	(2 019)
Zmianę stanu rezerw oraz zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych i podobnych	20 736	118 745
Inne korekty	(3 468)	(403)
Wynik operacyjny przed zmianami w kapitale obrotowym	316 475	353 429
Zmiana stanu należności i kaucji z tytułu umów o budowę	(81 959)	199 673
Zmiana stanu zapasów	18 128	40 469
Zmiana stanu kaucji z tytułu umów o budowę oraz zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	275 438	213 715
Zmiana stanu wyceny kontraktów budowlanych oraz rezerw na straty na kontraktach budowlanych	(48 793)	(57 511)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(146 020)	(44 062)
Zmiana stanu środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania	(54 026)	(40 946)
Środki pieniężne z / (wykorzystane) w działalności operacyjnej	279 243	664 767
(Zapłacony) / zwrócony podatek dochodowy	(118 336)	(94 412)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	160 907	570 355
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 747	1 659
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(19 177)	(17 483)
Sprzedaż aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	1 321 772	-
Wydatki na udziały i akcje w podmiotach powiązanych	(47 389)	(225)
Nabycie obligacji emitowanych przez banki	-	(269 079)
Wpływy z wykupu obligacji emitowanych przez banki	-	388 667
Dywidendy otrzymane	188 250	-
Pożyczki udzielone	(81 834)	-
Splata udzielonych pożyczek	44 000	43
Odsetki otrzymane	441	4 962
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	1 420 810	108 544

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (cd.)

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2021 roku	2020 roku
	<i>nieaudytowane</i>	
PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
Dywidendy wypłacone	(426 352)	(116 417)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(59 655)	(46 641)
Odsetki zapłacone	(1 976)	(2 808)
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO WYKORZYSTANE W DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	(487 983)	(165 866)
PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM		
Różnice kursowe netto	(290)	985
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA POCZĄTEK OKRESU (nota 2.2)	1 644 210	1 168 231
ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU (nota 2.2)	2 737 654	1 682 249

1. Informacje ogólne

Budimex SA („Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Siedmiogrodzkiej 9, jest spółką akcyjną wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000001764.

Budimex SA jest jednostką dominującą Grupy Budimex, w której pełni rolę centrum doradczego, zarządzającego i finansowego.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Przedmiotem działalności Spółki są szeroko rozumiane usługi budowlano – montażowe wykonywane w systemie generalnego wykonawstwa w kraju i za granicą oraz w niewielkim zakresie działalność handlowa i produkcyjna.

Spółka należy do Grupy Ferrovial, której jednostką dominującą jest Ferrovial SA z siedzibą w Madrycie, Hiszpania.

2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu**2.1. Zastosowane zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Spółki**

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania śródrocznego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, opublikowanym w dniu 25 marca 2021 roku.

Na dzień 30 września 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 30 września 2020 roku dane jednostkowe Spółki, jako współnika konsorcjów (traktowanych jako wspólne działanie zgodnie z MSSF 11), obejmują również udział w aktywach, zobowiązaniach, przychodach i kosztach następujących wspólnych działań:

Nazwa wspólnego działania	Udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów		
	30 września 2021 roku	31 grudnia 2020 roku	30 września 2020 roku
Budimex SA Cadagua SA III s.c.	99,90%	99,90%	99,90%
Budimex SA Cadagua SA IV s.c.	99,90%	99,90%	99,90%
Budimex SA Cadagua SA V s.c.	99,90%	99,90%	99,90%
Budimex SA Ferrovial Agroman SA 2 s.c.	95,00%	95,00%	95,00%
Budimex SA Sygnity SA sp. j.	67,00%	67,00%	67,00%
Budimex SA Ferrovial Construcción SA sp. j.	50,00%	50,00%	50,00%
Budimex SA Tecnicas Reunidas SA Turów s.c.	50,00%	50,00%	50,00%

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2021

Spółka zastosowała po raz pierwszy poniższe zmiany do standardów:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 - reforma IBOR - Faza 2,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9,
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku.

Powyższe zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

Zmiany do standardów, jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących zmian do innych standardów, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”; Roczne Poprawki 2018-2020 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie).

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe oraz Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Kodeks Praktyki MSSF 2: Ujawnianie zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

2.2. Środki pieniężne dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach środków pieniężnych i ich ekwiwalentów Spółka wykazuje środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, obejmujące głównie środki pieniężne konsorcjów w części przypadającej na współkonsorcjantów oraz środki na rachunkach płatności podzielonej. Na potrzeby sprawozdania z przepływów pieniężnych stan środków pieniężnych na początek i koniec okresu pomniejszany jest o środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, a ich zmiana bilansowa ujmowana jest w ramach przepływów z działalności operacyjnej.

	30 września 2021 roku	31 grudnia 2020 roku	30 września 2020 roku
Środki pieniężne wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	2 795 860	1 648 390	1 737 618
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty o ograniczonej możliwości dysponowania	(58 206)	(4 180)	(55 369)
Środki pieniężne dla potrzeb sprawozdania z przepływów pieniężnych	2 737 654	1 644 210	1 682 249

2.3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Pandemia COVID-19 nie wpłynęła na założenie kontynuacji działalności Spółki.

3. Przychody ze sprzedaży, koszty sprzedaży, koszty ogólnego zarządu a rentowność

Sprzedaż usług budowlano-montażowych w Polsce charakteryzuje się sezonowością związaną przede wszystkim z warunkami atmosferycznymi, a najwyższe przychody osiągnięte są zwykle w drugim i trzecim kwartale, podczas gdy najniższe – w kwartale pierwszym.

Przychody i rentowność

	9 miesięcy zakończonych			3 miesiące zakończone		
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku	Zmiana %	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku	Zmiana %
Przychody ze sprzedaży	4 950 409	5 318 949	(6,93%)	2 031 530	2 067 632	(1,75%)
Zysk brutto ze sprzedaży	400 306	373 908	7,06%	170 514	160 002	6,57%
Rentowność brutto	8,09%	7,03%	1,06 p.p.	8,39%	7,74%	0,65 p.p.
Zysk operacyjny	262 550	194 466	35,01%	109 785	119 661	(8,25%)
Rentowność operacyjna	5,30%	3,66%	1,64 p.p.	5,40%	5,79%	(0,39 p.p.)
Zysk brutto	995 313	241 055	312,90%	99 996	111 262	(10,13%)
Rentowność brutto	20,11%	4,53%	15,58 p.p.	4,92%	5,38%	(0,46 p.p.)
Zysk netto	843 509	187 326	350,29%	81 730	78 674	3,88%
Rentowność netto	17,04%	3,52%	13,52 p.p.	4,02%	3,81%	0,21 p.p.

Koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu

	9 miesięcy zakończonych			3 miesiące zakończone		
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku	Zmiana %	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku	Zmiana %
Koszty sprzedaży	(7 988)	(7 918)	0,88%	(2 785)	(2 658)	4,78%
Koszty ogólnego zarządu	(153 674)	(143 512)	7,08%	(50 727)	(45 914)	10,48%
RAZEM koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(161 662)	(151 430)	6,76%	(53 512)	(48 572)	10,17%
Udział kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu w przychodach ze sprzedaży ogółem	3,27%	2,85%	0,42 p.p.	2,63%	2,35%	0,28 p.p.

4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne**Pozostałe przychody operacyjne**

	9 miesięcy zakończonych		3 miesiące zakończone	
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 376	1 390	1 297	381
Odwrócenie odpisów aktualizujących należności	11 899	2 406	2 399	709
Rozwiązanie rezerw na kary i inne sankcje	339	44 657	-	18 649
Rozwiązanie rezerw na sprawy sądowe	753	-	753	-
Otrzymane kary / odszkodowania	30 364	21 721	10 925	6 304
Odpis przedawnionych i umorzonych zobowiązań	2 205	638	1 737	211
Zysk z pochodnych instrumentów finansowych	-	3 142	(1 691)	1 779
Otrzymane dotacje	1 262	127	3	127
Pozostałe	1 122	1 631	422	50
Ogółem	54 320	75 712	15 845	28 210

Pozostałe koszty operacyjne

	9 miesięcy zakończonych		3 miesiące zakończone	
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	(22 614)	(27 410)	(20 276)	(5 991)
Utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	-	(2 923)	-	(2 923)
Wypłacone odszkodowania i kary umowne	(2 740)	(17 890)	(651)	(598)
Przekazane darowizny	(1 268)	(3 038)	(127)	(158)
Oplaty sądowe	(1 526)	(618)	(236)	(239)
Utworzenie rezerwy na odszkodowania i kary umowne	(922)	(50 455)	(922)	(9 363)
Utworzenie rezerwy na sprawy sądowe	(538)	(1 376)	(72)	(705)
Strata z pochodnych instrumentów finansowych	(771)	-	(771)	-
Pozostałe	(35)	(14)	(7)	(2)
Ogółem	(30 414)	(103 724)	(23 062)	(19 979)

Wycenione instrumenty pochodne zostały sklasyfikowane jako poziom 2 hierarchii wartości godziwej. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku oraz 30 września 2020 roku nie wystąpiły przesunięcia pomiędzy Poziomem 1 i Poziomem 2 hierarchii pomiaru wartości godziwej oraz nie nastąpiły przesunięcia z/do Poziomu 3. Wartość godziwa posiadanych przez Spółkę instrumentów finansowych jest zbliżona do wartości bilansowej.

5. Przychody i koszty finansowe**Przychody finansowe**

	9 miesięcy zakończonych		3 miesiące zakończone	
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku
Dywidendy	190 515	63 192	18	-
Odsetki	3 158	9 070	1 498	1 247
Dodatnie różnice kursowe	140	1 743	(409)	(546)
Zysk ze sprzedaży udziałów *	568 291	-	-	-
Pozostałe	-	2	-	2
Ogółem	762 104	74 007	1 107	703

*) 24 maja 2021 roku Spółka sprzedała wszystkie udziały w spółce Budimex Nieruchomości Sp. z o. o.. Szczegóły transakcji zostały opisane w skróconym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2021 roku, opublikowanym 3 września 2021 roku.

Koszty finansowe

	9 miesięcy zakończonych		3 miesiące zakończone	
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku
Odsetki	(3 407)	(3 436)	(685)	(1 237)
Dyskonto długoterminowych należności i zobowiązań z tytułu kaucji	(3 278)	(4 826)	(1 107)	(1 130)
Koszty prowizji i gwarancji bankowych	(20 509)	(19 142)	(6 957)	(6 737)
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość udziałów w spółkach zależnych	(2 141)	-	(2 141)	-
Pozostałe	(6)	(14)	(6)	2
Ogółem	(29 341)	(27 418)	(10 896)	(9 102)

6. Pozostałe istotne informacje dotyczące działalności Budimex SA za III kwartały 2021 roku**Rezerwy na zobowiązania i inne obciążenia**

	30 września 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Rezerwy na sprawy sądowe	31 274	31 489
Rezerwy na kary i inne sankcje	83 587	124 489
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	629 400	568 468
Pozostałe rezerwy	14 804	-
Ogółem	759 065	724 446
<i>w tym:</i>		
- długoterminowe	513 268	507 774
- krótkoterminowe	245 797	216 672

Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat

	9 miesięcy zakończonych	
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku
Podatek dochodowy – część bieżąca	(219 511)	(147 487)
Podatek dochodowy – część odroczone	67 707	93 758
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	(151 804)	(53 729)

Pozostałe informacje

	9 miesięcy zakończonych	
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	247	-
Wartość składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych nabytych i przyjętych w leasing, w tym:	45 779	76 563
- urządzenia techniczne i maszyny	11 356	37 705

Na dzień 30 września 2021 roku umowne zobowiązania Spółki na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych wynosiły 2 666 tysięcy złotych. Na dzień 31 grudnia 2020 roku umowne zobowiązania z tytułu wniesienia wkładu pieniężnego na kapitał nowo założonej spółki oraz na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych wynosiły 4 546 tysięcy złotych.

W ciągu pierwszych 9 miesięcy 2021 roku Budimex SA odnotował wzrost poziomu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz spadek inwestycji w podmiotach zależnych, co jest wynikiem sprzedaży 100% udziałów w spółce Budimex Nieruchomości Sp. z o.o. Z kolei wzrost krótkoterminowych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2020 roku wynikał głównie z podjętej uchwały o wypłacie zaliczki na poczet dywidendy za 2021 rok w kwocie 380 398 tysięcy złotych oraz z sezonowości prac budowlanych i związanych z nimi rozliczeniami z podwykonawcami. Wzrost rezerw na straty na kontraktach spowodowany jest zidentyfikowaniem ryzyk na nowych kontraktach. W ciągu 9 miesięcy 2021 roku odnotowano również spadek przychodów przyszłych okresów, który wynika z rozliczenia dotychczasowych zaliczek, a ze względu na fakt, iż część kontraktów infrastrukturalnych jest w fazie projektowania, nowe zaliczki nie są pobierane. Znaczny wzrost zobowiązań z tytułu bieżącego podatku dochodowego wynika ze sprzedaży udziałów w spółce Budimex Nieruchomości Sp. z o.o. oraz z wyboru uproszczonego sposobu opłacania zaliczek na podatek dochodowy.

7. Przychody ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów w podziale na kategorie

W okresie trzech kwartałów 2021 i 2020 roku przychody netto ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów w podziale według rodzaju dobra lub usługi wyglądały następująco:

Rodzaj usług	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku
Przychody ze sprzedaży robót budowlano-montażowych	4 919 345	5 275 851
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	22 664	25 703
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 400	17 395
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 950 409	5 318 949

W okresie trzech kwartałów 2021 i 2020 roku przychody netto ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów w podziale według rejonu geograficznego wyglądały następująco:

Kraj	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku
Polska	4 770 302	5 093 159
Niemcy	145 654	137 929
Inne kraje UE	34 453	87 861
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 950 409	5 318 949

W okresie trzech kwartałów 2021 i 2020 roku przychody netto ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów i materiałów podzielone według rodzajów obiektów przedstawiają się następująco:

Rodzaj obiektów	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2021 roku	30 września 2020 roku
Lądowo-inżynieryjne	1 942 048	2 502 724
Kolejowe	1 266 407	1 044 726
Kubaturowe, w tym:	1 710 890	1 728 401
- niemieszkaniowe	1 343 056	1 281 342
- mieszkaniowe	367 834	447 059
Pozostałe	31 064	43 098
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 950 409	5 318 949

8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte w okresie trzech kwartałów 2021 roku i 2020 roku oraz wysokość nierozliczonych sald należności i zobowiązań z tymi podmiotami na dzień 30 września 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku zostały zaprezentowane poniżej.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych.

	Należności		Zobowiązania	
	30 września 2021 roku	31 grudnia 2020 roku	30 września 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Podmiot dominujący oraz spółki z nim powiązane (Grupa Ferrovial)	34	1 864	211 765	25 281
Podmioty zależne	53 339	247 026	32 999	20 736
Podmioty stowarzyszone	48	48	1	1
Podmioty wspólnokontrolowane	20 726	1 570	1 833	709
Inne podmioty powiązane – pozostałe*	3	11 005	-	-
Ogółem	74 150	261 513	246 598	46 727

	Pożyczki udzielone		Pożyczki otrzymane	
	30 września 2021 roku	31 grudnia 2020 roku	30 września 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Podmioty zależne	39 539	1 773	-	-
Ogółem	39 539	1 773	-	-

	Przychody ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody operacyjne		Zakup towarów i usług oraz pozostałe koszty operacyjne	
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2021 roku	2020 roku	2021 roku	2020 roku
Podmiot dominujący oraz spółki z nim powiązane (Grupa Ferrovial)	15	-	(20 712)	(20 526)
Podmioty zależne	510 309	697 949	(85 764)	(62 612)
Podmioty stowarzyszone	-	-	(404)	(437)
Podmioty wspólnokontrolowane	16 228	412	-	-
Inne podmioty powiązane – pozostałe*	1	10	(44)	-
Inne podmioty powiązane – poprzez kluczowy personel*	-	-	-	(211)
Ogółem	526 553	698 371	(106 924)	(83 786)

	Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września		Okres 9 miesięcy zakończony 30 września	
	2021 roku	2020 roku	2021 roku	2020 roku
Podmioty zależne	190 851	63 256	-	-
Podmioty stowarzyszone	18	-	-	-
Ogółem	190 869	63 256	-	-

*) Inne spółki powiązane to podmioty kontrolowane, współkontrolowane lub podmioty, na które znacząco wpływa lub posiada w nich znaczącą ilość głosów członek kluczowego personelu kierowniczego Spółki albo jego bliski członek rodziny.

9. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie trzech kwartałów 2021 roku, najważniejsze zdarzenia dotyczące działalności oraz znaczące zdarzenia po dniu 30 września 2021 roku

Pomimo spadku przychodów ze sprzedaży, rentowność operacyjna Budimex SA w okresie trzech kwartałów 2021 roku wzrosła w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Poprawa wynikała przede wszystkim ze stabilizacji marży na kontraktach we wszystkich segmentach budowlanych, a także z wyższego wyniku na pozostałej działalności operacyjnej. Na spadek przychodów ze sprzedaży zauważalny wpływ miały niekorzystne warunki pogodowe utrzymujące się w pierwszym kwartale roku, rozkład harmonogramów prac na kontraktach kubaturowych, a także relatywnie wysoki udział nowo podpisanych kontraktów drogowych realizowanych w formule projektuj i buduj. W początkowej fazie trwania takich kontraktów generowana sprzedaż jest niska ze względu na trwające prace projektowe.

Spółka konsekwentnie pracuje nad utrzymaniem wysokiej wartości portfela zamówień zarówno w segmencie kolejowym, drogowym, kubaturowym, jak również energetycznym, co gwarantuje optymalne wykorzystanie mocy produkcyjnych w nadchodzących kwartałach. W ciągu trzech kwartałów 2021 roku Budimex SA pozyskał nowe kontrakty o łącznej wartości ponad 5,7 miliarda złotych. Dodatkowo, wartość kontraktów, w których oferty Spółki są najniższe lub zostały ocenione przez Zamawiających najwyżej, to ponad miliard złotych.

Informacja o najbardziej istotnych kontraktach podpisanych przez Spółkę lub takich, gdzie oferta Spółki została oceniona najwyżej, została ujawniona w formie raportów bieżących publikowanych na stronie internetowej Spółki.

Po okresie trzech kwartałów 2021 roku sytuacja gotówkowa Spółki uległa dalszej poprawie względem końca roku 2020, głównie ze względu na wpływ środków z tytułu sprzedaży udziałów w Budimex Nieruchomości Sp. z o.o. Mając na uwadze wysoką pozycję gotówkową Zarząd Budimex SA podjął decyzję o zamiarze wypłaty zaliczki na poczet dywidendy za 2021 rok. Rada Nadzorcza Budimex SA po zapoznaniu się z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Budimex SA za pierwsze półrocze 2021 roku wyraziła zgodę na wypłatę zaliczki na poczet dywidendy. Dywidenda zaliczkowa w wysokości 380 milionów złotych została wypłacona 18 października 2021 roku. Niezależnie, w celu zapewnienia stabilnej kondycji oraz płynności finansowej podwykonawców i dostawców Spółki, w dalszym ciągu oferowane są wcześniejsze płatności za wykonywane usługi i dostarczane materiały.

Trwający stan epidemii w Polsce nie miał istotnego wpływu na parametry finansowe Spółki osiągnięte w okresie trzech kwartałów 2021 roku. Spółka była także jednym z pracodawców, którzy przystąpili do organizacji akcji szczepień dla chętnych pracowników. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego sytuacja związana z epidemią koronawirusa nie miała istotnego wpływu na działalność Spółki.

Dnia 5 lipca 2021 roku Budimex SA, jako jedyny udziałowiec, założył spółkę Budimex Slovakia s.r.o., z siedzibą w Bratysławie na Słowacji. Kapitał zakładowy w kwocie 5 tysięcy euro został opłacony również w lipcu 2021 roku. Spółka została zarejestrowana w odpowiednim sądzie rejestrowym.

Dnia 4 sierpnia 2021 roku Budimex SA, jako jedyny udziałowiec, założył spółkę Budimex Construction Prague s.r.o., z siedzibą w Pradze w Czechach. Kapitał zakładowy w kwocie 200 tysięcy koron czeskich został opłacony również w sierpniu 2021 roku. Spółka została zarejestrowana w odpowiednim sądzie rejestrowym.

W okresie po 30 września 2021 roku do dnia sporządzenia skróconego sprawozdania nie miały miejsca żadne inne istotne wydarzenia.

10. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej według stanu na dzień 30 września 2021 roku

Łączna wartość postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności na dzień 30 września 2021 roku wynosiła 661 634 tysiące złotych. Nadwyżka wartości postępowań przeciwko Budimex SA nad sprawami z powództwa Spółki wynosiła 47 046 tysięcy złotych.

W oparciu o posiadane przez Budimex SA informacje, łączna wartość toczących się postępowań dotyczących zobowiązań Budimeksu SA według stanu na dzień 30 września 2021 roku wynosiła 354 340 tysięcy złotych. Toczące się postępowania dotyczące Budimeksu SA związane są z działalnością operacyjną Spółki.

Największym pod względem wartości przedmiotu sporu jest pozew złożony w dniu 24 lipca 2017 roku przez Muzeum Śląskie w Katowicach przeciwko Budimex SA oraz Ferroviał Agroman SA tworzących konsorcjum w związku z realizacją kontraktu „Budowa nowej siedziby Muzeum Śląskiego w Katowicach” zawartego w dniu 7 czerwca 2011 roku. Powód domaga się zasądzenia solidarnie od Pozwanych albo kwoty 122 758 tysięcy złotych z odsetkami ustawowymi od dnia wniesienia pozwu z tytułu nienależytego wykonania zobowiązania wynikającego z Kontraktu albo ewentualnie zasądzenia roszczenia o obniżenie ceny o kwotę 34 675 tysięcy złotych tytułem zwrotu niesłusznie – zdaniem Powoda - zapłaconej części wynagrodzenia. Jako podstawa dochodzenia żądania głównego został wskazany art. 471 k.c., zaś żądania ewentualnego – przepisy o rękojmi za wady.

Zdaniem Zarządu Budimex SA roszczenia objęte powództwem są bezzasadne. Nieprawidłowości stanowiące zdaniem Powoda podstawę faktyczną roszczeń – o ile występują - nie są konsekwencją działań lub zaniechań konsorcjum. Ponadto należyte wykonanie obiektu przez konsorcjum zostało potwierdzone przez powoda wydanym Świadectwem Przejęcia i Świadectwem Wykonania dla obiektu Muzeum Śląskiego w Katowicach. Rezerwy utworzone wcześniej na naprawy gwarancyjne pokrywają w ocenie Zarządu ryzyka związane z realizacją kontraktu. Odpowiedź Budimex SA na pozew została złożona 31 października 2017 roku, a następnie uzupełniono ją w styczniu 2018 roku. Sąd skutecznie doręczył odpis pozwu do Ferroviał Agroman SA w dniu 21 września 2018 roku. Ferroviał Agroman SA złożył odpowiedź na pozew w dniu 22 października 2018 roku. Pierwsza rozprawa miała miejsce 11 marca 2019 roku, podczas której sąd zobowiązał strony do wpłaty zaliczki na poczet wynagrodzenia instytutu naukowo-badawczego, który będzie sporządzał opinię w sprawie. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie jest znany termin kolejnej rozprawy.

Kolejna co do wartości sprawa dotyczy wniosku o arbitraż wniesionego przez Steinmüller Babcock Environment GmbH („Steinmüller”) w dniu 20 grudnia 2019 roku do Sekretariatu Międzynarodowego Sądu Arbitrażowego przy Międzynarodowej Izbie Handlowej w Paryżu. Wniosek opiera się na zarzutach dotyczących naruszenia przez Budimex SA umowy konsorcjum zawartej pomiędzy Budimex SA i Steinmüller w związku ze wspólną realizacją przez obie spółki umowy o roboty budowlane dotyczące zamówienia publicznego pod nazwą „Budowa nowej elektrociepłowni w Wilnie – Lot 1” na rzecz UAB „Vilniaus kogeneracine jėgaine” z siedzibą w Wilnie (Litwa) i obejmuje żądanie, żeby zespół orzekający ustalił wewnątrzkonsorcjalną odpowiedzialność Budimex SA wobec powoda za wszelkie szkody lub roszczenia, które powstały (lub mogą powstać) na skutek rzekomego opóźnionego lub niewłaściwego wykonania przez Budimex SA swoich zakresów prac, za które potencjalną odpowiedzialność może ponieść konsorcjum. Na potrzeby postępowania arbitrażowego Steinmüller określili wartość swoich roszczeń na kwotę 25 milionów euro, tj. 105 875 tysięcy złotych.

Zdaniem Zarządu Budimex SA roszczenia objęte Wnioskiem o Arbitraż są bezzasadne, a przede wszystkim przedwczesne. Konsorcjum zgłosiło do inżyniera kontraktu szereg roszczeń o wydłużenie czasu na ukończenie robót, z przyczyn zarówno niezależnych od stron kontraktu, jak i zależnych wyłączenie od zamawiającego.

W odpowiedzi Budimex SA w dniu 28 lutego 2020 roku złożył odpowiedź na wezwanie na arbitraż wraz z roszczeniami wzajemnymi wobec Steinmüller. Budimex SA domaga się od zespołu orzekającego oddalenia roszczeń Steinmüller w całości jako bezzasadnych, a także przedstawił roszczenia wzajemne w stosunku do Steinmüller, w szczególności o uznanie, że opóźnienia w realizacji umowy o roboty budowlane wynikają z przyczyn leżących po stronie Steinmüller. Szacowana wartość roszczeń wzajemnych Budimex SA wobec Steinmüller została określona na kwotę 26 537 tysięcy euro, tj. 114 904 tysiące złotych.

W dniu 27 maja 2020 roku strony oraz zespół orzekający podpisały akt misji. Zgodnie z uzgodnionym kalendarzem procedury Steinmüller wniósł pozew („Statement of Claim”) w dniu 18 grudnia 2020 roku. Na zgodny wniosek stron, w dniu 19 lutego 2021 roku zespół orzekający wyraził zgodę na modyfikację kalendarza procedury poprzez przesunięcie terminów poszczególnych czynności o ok. 6 miesięcy. Ponownie, na zgodny wniosek stron, w dniu 8 października 2021 roku zespół orzekający wyraził zgodę na kolejną modyfikację kalendarza procedury polegającą

w szczególności na zmianie terminu na wniesienie przez Budimex SA odpowiedzi na pozew i pozwu wzajemnego („Statement of Defence and Counterclaim”) w terminie do dnia 3 grudnia 2021 roku. Kolejne fazy arbitrażu będą miały miejsce w 2022 roku, a rozprawa odbędzie się w marcu 2023 roku. Wyrok w sprawie spodziewany jest do końca 2023 roku.

Inna istotna co do wartości sprawa dotyczy pozwu złożonego w dniu 5 marca 2008 roku przez Miejskie Wodociągi i Kanalizację w Bydgoszczy Sp. z o.o. o zasądzenie solidarne od konsorcjum, w skład którego wchodziły spółki Budimex SA i Budimex Dromex SA, łącznej kwoty 25 252 tysiące złotych. Roszczenie dotyczy kosztów wykonawstwa zastępczego poniesionych przez zamawiającego w związku z odstąpieniem przez konsorcjum od umowy. Udział spółek w konsorcjum wynosił 90%, w związku z czym wartość roszczenia przypadająca obecnie na Budimex SA wynosi 22 727 tysięcy złotych. W dniu 12 lipca 2017 roku sąd I instancji wydał wyrok, w którym zasądził od Budimex SA jedynie kwotę 22 tysięcy złotych (tytułem zwrotu kosztów ekspertyz przeprowadzonych przez powoda), zaś w całym pozostałym zakresie powództwo oddalił. Apelacja od wyroku została wniesiona zarówno przez powoda (co do całości orzeczenia), jak i pozwanego (co do części orzeczenia - tj. kwoty 22 tysięcy złotych). Obecnie Strony czekają na wyznaczenie terminu rozprawy przed sądem II instancji.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane wyniki końcowe pozostałych postępowań. Na wszystkie sprawy sądowe, które w ocenie Spółki mogą zakończyć się dla niej niekorzystnie, zostały utworzone rezerwy w wysokości uwzględniającej oszacowane przez Spółkę ryzyko.

Łączna wartość toczących się postępowań dotyczących roszczeń Budimeksu SA według stanu na dzień 30 września 2021 roku wynosi 307 294 tysiące złotych. Oprócz opisanej powyżej sprawy z powództwa Budimex SA przeciw Steinmüller Babcock Environment GmbH pozostałe postępowania dotyczą głównie odzyskania przeterminowanych należności od kontrahentów oraz dodatkowych roszczeń z tytułu wykonanych prac budowlanych. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane ich wyniki końcowe.

11. Należności i zobowiązania warunkowe

	30 września 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
<u>Należności warunkowe</u>		
Od jednostek powiązanych, z tytułu:	3 359	3 359
- otrzymanych weksli jako zabezpieczenie	3 359	3 359
Od pozostałych jednostek, z tytułu:	655 616	595 865
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	650 733	584 694
- otrzymanych weksli jako zabezpieczenie	4 883	11 171
Należności warunkowe ogółem	658 975	599 224
<u>Zobowiązania warunkowe</u>		
Na rzecz jednostek powiązanych, z tytułu:	358 987	484 029
- udzielonych gwarancji i poręczeń	358 987	484 029
Na rzecz pozostałych jednostek, z tytułu	3 941 967	3 894 898
- udzielonych gwarancji i poręczeń	3 933 708	3 886 639
- wystawionych weksli jako zabezpieczenie	8 259	8 259
Pozostałe zobowiązania warunkowe	181	181
Zobowiązania warunkowe ogółem	4 301 135	4 379 108
Pozycje pozabilansowe razem	(3 642 160)	(3 779 884)

Należności warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń obejmują gwarancje i poręczenia, wystawione na rzecz Spółki przez banki lub inne podmioty, stanowiące zabezpieczenie roszczeń Spółki w stosunku do kontrahentów z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń na rzecz pozostałych jednostek to przede wszystkim gwarancje wystawione przez banki na rzecz kontrahentów Spółki na zabezpieczenie ich roszczeń w stosunku do Spółki z tytułu wykonywanych kontraktów budowlanych. Bankom przysługuje roszczenie zwrotne z tego tytułu wobec Spółki. Gwarancje udzielane zleceniodawcom Spółki stanowią alternatywny, w odniesieniu do zatrzymywanych kaucji gwarancyjnych, sposób zabezpieczenia ewentualnych roszczeń zleceniodawców z tytułu

BUDIMEX SA

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartały 2021 roku

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

(wszystkie kwoty ujęte w tabelach wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

budimex

realizacji kontraktów budowlanych. Jednocześnie ryzyko dotyczące napraw gwarancyjnych oszacowane przez Zarząd Spółki jako prawdopodobne zostało odpowiednio odzwierciedlone w rezerwie na naprawy gwarancyjne, co zostało ujawnione w notcie nr 6 skróconego sprawozdania.

Wystawione weksle własne stanowią zabezpieczenie spłaty zobowiązań wobec strategicznych dostawców Spółki, natomiast otrzymane weksle ujęte w należnościach warunkowych stanowią zabezpieczenie zapłaty należności przez inwestorów / odbiorców Spółki.

Prezes Zarządu

Artur Popko

Członek Zarządu

Marcin Węglowski

Warszawa, dnia 27 października 2021 roku