

Grupa Kapitałowa VISTAL Gdynia SA

Rozszerzony skonsolidowany raport za okres obejmujący 3 miesiące zakończony 31 marca 2020 roku

Sporządzony zgodnie z Międzynarodowym
Standardem Rachunkowości 34

Gdynia, 29 maja 2020 roku

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia SA („Grupa”) przedstawia śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia SA za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2020 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34, który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Informacje zaprezentowano w niniejszym raporcie w następującej kolejności:

1. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie (7 184) tys. złotych, za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.;
2. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 232 685 tys. złotych, sporządzone na dzień 31 marca 2020 r.;
3. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 7 184 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.;
4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 922 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.;
5. Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ryszard Matyka
Prezes Zarządu

Andrzej Chmielecki
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Kriger
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Skrzyniarz
Osoba sporządzająca jednostkowe
sprawozdanie finansowe

Gdynia, 29 maja 2020 roku

Spis treści

A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	9
Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty i objaśnienia	11
1. Dane Jednostki Dominującej.....	11
2. Skład Grupy Kapitałowej.....	11
3. Kontynuacja działalności	12
4. Wpływ zawarcia układu z wierzycielami na sprawozdanie finansowe.....	12
5. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	15
6. Nowe standardy i interpretacje nie zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.....	16
7. Zasady rachunkowości	16
8. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym.....	16
9. Sprawozdawczość segmentów działalności	16
10. Przychody.....	22
11. Koszty według rodzaju.....	22
12. Pozostałe przychody operacyjne	23
13. Pozostałe koszty operacyjne.....	23
14. Przychody finansowe	24
15. Koszty finansowe	24
16. Podatek dochodowy	25
17. Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	25
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	26
20. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	27
21. Kapitał własny.....	28
22. Akcje zwykłe.....	28
23. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	29
24. Zmiany w umowach kredytowych i zabezpieczeniach	29
25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30
26. Zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	30
27. Przyszłe zobowiązania z tytułu umów najmu, dzierżawy oraz leasingu.....	31
28. Instrumenty finansowe	31
29. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	32
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	38
31. Transakcje z przedstawicielami kluczowego kierownictwa.....	40
32. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	40

B. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA VISTAL GDYNIA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	44
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	45
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	47
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	48
1. Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo	50
2. Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo.....	51

C. ZAŁĄCZNIK: POZOSTAŁE INFORMACJE DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Przychody	10	27 180	17 253
Koszt własny sprzedaży	11	(21 775)	(12 941)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		5 405	4 312
Koszty sprzedaży		(76)	(54)
Koszty ogólnego zarządu		(4 181)	(5 020)
Zysk/(strata) ze sprzedaży		1 148	(762)
Pozostałe przychody operacyjne	12	360	5 128
Pozostałe koszty operacyjne	13	(58)	(2 297)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		1 450	2 069
Przychody finansowe	14	5	228
Koszty finansowe	15	(8 791)	(5 661)
Zysk/(strata) na działalności gospodarczej		(7 336)	(3 364)
Podatek dochodowy	16	-	-
Zysk/(strata) netto		(7 336)	(3 364)
Inne całkowite dochody z tytułu: Pozycje, które nigdy nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat		152	-
Przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej		152	-
Całkowite dochody ogółem		(7 184)	(3 364)
Zysk netto przypadający: Akcjonariuszom jednostki dominującej		(7 336)	(3 364)
Całkowity dochód ogółem przypadający: Akcjonariuszom jednostki dominującej		(7 184)	(3 364)
Zysk netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej na 1 akcję w złotych			
Średnioważona liczba akcji w tys. sztuk		16 478	14 210
Zwzrost i rozwodniony (w zł)		(0,45)	(0,24)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		Stan na dzień 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na dzień 31.12.2019 PLN'000
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
		143 968	145 555
Rzeczowe aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie		1 458	1 344
Pozostałe wartości niematerialne		725	764
Prawo wieczystego użytkowania gruntu		19 218	19 094
Prawa do użytkowania aktywów	27	2 678	2 734
Należności długoterminowe	18	371	425
Aktywa trwałe razem		168 418	169 916
Aktywa obrotowe			
Zapasy		2 935	5 276
Należności z tytułu dostaw i usług	18	35 130	24 765
Bieżące należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	18	247	194
Pozostałe należności	18	6 471	6 300
Pozostałe aktywa finansowe		164	154
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	10 505	11 427
Aktywa obrotowe razem		55 452	48 116
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	20	8 815	8 815
Aktywa obrotowe razem		64 267	56 931
Aktywa razem		232 685	226 847

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

		Stan na dzień 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na dzień 31.12.2019 PLN'000
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	21	824	824
Kapitał rezerwowy		84 063	84 063
Zyski zatrzymane		(163 801)	(156 723)
Nadwyżka z emisji		47 200	47 200
Kapitał z aktualizacji wyceny		16 813	16 919
Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		(14 901)	(7 717)
Razem kapitał własny		(14 901)	(7 717)
Zobowiązania długoterminowe			
Pozostałe zobowiązania finansowe	23	3 256	3 462
Rezerwy długoterminowe		138	138
Długoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami		71 086	71 104
Przychody przyszłych okresów		4	4
Zobowiązania długoterminowe razem		74 484	74 708
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25	49 921	44 766
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23	92 435	86 193
Pozostałe zobowiązania finansowe	23	7 094	7 033
Rezerwy krótkoterminowe		11	12
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami		6 951	5 281
Pozostałe zobowiązania	25	16 690	16 571
Zobowiązania krótkoterminowe razem		173 102	159 856
Zobowiązania razem		247 586	234 564
Pasywa razem		232 685	226 847

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał		Kapitał	Nadwyżka z emisji	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na akcjonariuszy	
	podstawowy	rezerwy	z aktualizacji wyceny			Jednostki Dominującej	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000			PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	711	84 063	11 166	47 200	(418 599)	(275 459)	(275 459)
Zysk / (strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(3 364)	(3 364)	(3 364)
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(3 364)	(3 364)	(3 364)
Przeniesienie nadwyżki amortyzacji z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-	(215)	-	215	-	-
Inne	-	-	-	-	21	21	21
Stan na dzień 31 marca 2019 roku (niebadane)	711	84 063	10 951	47 200	(421 727)	(278 802)	(278 802)

	Kapitał		Kapitał	Nadwyżka z emisji	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na akcjonariuszy	
	podstawowy	rezerwy	z aktualizacji wyceny			Jednostki Dominującej	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000			PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	824	84 063	16 919	47 200	(156 723)	(7 717)	(7 717)
Zysk / (strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(7 336)	(7 336)	(7 336)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy - wynik z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-	152	-	-	152	152
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	152	-	(7 336)	(7 184)	(7 184)
Przeniesienie nadwyżki amortyzacji z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-	(258)	-	258	-	-
Stan na dzień 31 marca 2020 roku (niebadane)	824	84 063	16 813	47 200	(163 801)	(14 901)	(14 901)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wynik netto za okres sprawozdawczy	(7 336)	(3 364)
Korekty:		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 740	1 898
Amortyzacja wartości niematerialnych	55	46
Amortyzacja praw do użytkowania aktywów z tyt. najmu	55	-
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych	(149)	-
(Przychody)/ koszty finansowe netto	6 563	5 513
Odsetki otrzymane	20	11
(Zysk)/strata z dział.inwestycyjnej	-	6
	<u>8 284</u>	<u>7 474</u>
Zmiana stanu zapasów	2 341	10
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(10 718)	14 193
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	7 040	(12 320)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(1)	(1)
	<u>(1 338)</u>	<u>1 882</u>
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	<u>(390)</u>	<u>5 992</u>
(Zapłacony)/zwrócony podatek dochodowy	(53)	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(443)</u>	<u>5 992</u>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(265)	(766)
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(265)	(766)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	120	-
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(77)	(8)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(154)	(189)
Zapłacone odsetki	(103)	(13)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(214)	(210)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(922)	5 016
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	11 427	35 520
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	10 505	40 536
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	39	-

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty i objaśnienia

1. Dane Jednostki Dominującej

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia SA („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) jest Vistal Gdynia SA, która jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy ul. Hutniczej 40.

Jednostka Dominująca rozpoczęła działalność 12 marca 1991 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Następnie w 2008 roku nastąpiło przekształcenie w spółkę akcyjną na podstawie aktu notarialnego z dnia 15 kwietnia 2008 roku spisane przed notariuszem Cezarym Pietrasikiem w Gdańsku nr Repertorium A 2705/2008. Spółkę Akcyjną zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 14 maja 2008 roku, numer KRS 0000305753 w Rejestrze Przedsiębiorców.

Podstawowym przedmiotem działania spółek Grupy jest prowadzenie działalności obejmującej:

- Produkcję konstrukcji metalowych i ich części,
- Obróbkę metali i nakładanie powłok na metale,
- Obróbkę mechaniczną elementów metalowych,
- Roboty związane z budową dróg i autostrad,
- Roboty związane z budową mostów i tuneli,
- Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 31 marca 2020 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okres 3-miesięczny zakończony 31 marca 2020 roku. Dane porównawcze przedstawiają sytuację finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2019, wyniki działalności oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okres 3-miesięczny zakończony 31 marca 2019 roku.

2. Skład Grupy Kapitałowej

2.1 Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej

Jednostki zależne, których dane wykazane są w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

	Udział Grupy w kapitale podstawowym oraz w prawach głosu		
	Siedziba	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.12.2019
<i>Udziały i akcje w jednostkach zależnych</i>			
VISTAL Offshore Sp. z o.o. w restrukturyzacji	ul. Indyjska 7, Gdynia	100%	100%
VISTAL Eko Sp. z o.o. w restrukturyzacji	ul. Leśna 6, Kartoszyń	100%	100%
VISTAL PREF Sp. z o.o.	ul. Fabryczna 7/18, Czarna Białostocka	100%	100%
VS Office 1 sp. z o.o. w likwidacji	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	100%	100%
VS Office 2 sp. z o.o. w likwidacji	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	100%	100%

Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek, w których Grupa posiada mniej niż 20% udziałów

Udział Jednostki Dominującej w kapitale podstawowym oraz w prawach głosu

Nazwa jednostki	Siedziba	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.12.2019
Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.	ul. Zglenickiego 42, Płock	19%	19%

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 marca 2020 roku zgodnie z MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” nie zostały ujęte sprawozdania finansowe spółek w upadłości: Vistal Construction Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 19 grudnia 2017 roku), Vistal Marine Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 15 lutego 2018 roku), VS NDT Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 1 marca 2018 roku), Vistal Infrastructure Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 22 listopada 2018 roku), Vistal Ocynkownia Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 13 lipca 2018 roku) w związku z utratą kontroli przez Jednostkę Dominującą nad tymi Spółkami.

2.2 Skład Zarządu Jednostki Dominującej

W skład Zarządu na dzień 31 marca 2020 r. wchodził:

Ryszard Matyka - Prezes Zarządu
Andrzej Chmielecki – Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Kriger – Wiceprezes Zarządu.

3. Kontynuacja działalności

W dniu 20 sierpnia 2019 r. uprawomocniło się postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy o zatwierdzeniu układu Jednostki Dominującej z wierzycielami, przyjętego na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 25 lipca 2019 r.

W następstwie zatwierdzenia układu dokonano spłaty części zobowiązań układowych przewidzianych do spłaty środkami pieniężnymi w jednej racie płatnej w terminie 21 dni od dnia, w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Spłata kolejnych, płatnych kwartalnie rat rozpocznie się z końcem września 2020 r., to jest począwszy od ostatniego dnia kwartału następującego po dziesięciu miesiącach od dnia, w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu.

Ponadto dokonano konwersji 15% wierzytelności głównej podmiotów przynależnych do Grupy 8 na akcje Jednostki Dominującej w trybie art. 169 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. prawo restrukturyzacyjne na zasadach określonych w pkt 6) postanowień ogólnych układu z wierzycielami. Na skutek złożonego wniosku Sąd rejestrowy dokonał dnia 14 listopada 2019 r. zmiany danych Jednostki Dominującej poprzez rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego Jednostki Dominującej do kwoty 823.917,35 zł w drodze emisji 2.268.347 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Z dniem uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu dotychczasowy zarządca Pan Sławomir Bohdziewicz nr 256 licencji doradcy restrukturyzacyjnego objął funkcję nadzorcy wykonania układu w trybie art. 171 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. prawo restrukturyzacyjne. Do dodatkowych obowiązków nadzorcy wykonania układu należy składanie w terminie dwóch dni roboczych od dnia publikacji kwartalnych sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej w odniesieniu do poprzedzającego kwartału kalendarzowego informacji o wartości kontraktów Jednostki Dominującej w backlog (pozbawionych danych umożliwiających identyfikację kontrahentów Jednostki Dominującej) w podziale na kontrakty krajowe i zagraniczne wraz z informacją, w jakich okresach kontrakty mają być realizowane.

Jednostka Dominująca powstała po otwarciu postępowania sanacyjnego zobowiązania Jednostki Dominującej reguluje na bieżąco. W dniu 30 kwietnia 2020 r. Jednostka Dominująca ogłosiła – zgodnie z terminem publikacji – sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia oraz roczne sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia, z uwzględnieniem braku zastrzeżeń firmy audytorskiej do przedłożonych biegłym rewidentom sprawozdań i po wydaniu pozytywnej opinii w przedmiocie kontynuacji działalności przez Jednostkę Dominującą przez okres 12 miesięcy, licząc od dnia wydania opinii.

Jednostka Dominująca stoi na stanowisku, że aktualna sytuacja Jednostki Dominującej przy uwzględnieniu ryzyk opisanych w niniejszym sprawozdaniu nie daje podstaw do przypuszczeń, aby mogły wystąpić zdarzenia stanowiące podstawę zagrażającą kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy. Jednakże występujące od końca lutego 2020 roku i wzmagające się zagrożenie epidemiczne w Polsce oraz w krajach, do których jest dokonywana sprzedaż usług i produktów Jednostki Dominującej i pozostałych podmiotów Grupy Kapitałowej (kraje skandynawskie i bałtyckie), jest niemożliwe do oszacowania w kontekście ryzyk operacyjnych i legislacyjnych, jakie mogą wywołać niezależne od działań lub zaniechań przestoje w produkcji, wywołane na mocy ewentualnych decyzji administracyjnych o czasowym zamknięciu zakładu produkcyjnego lub poddania go kwarantannie, a także o ograniczeniach w przemieszczaniu się pracowników oraz eksporcie produkcji Spółek.

W związku z trwającymi postępowaniami sanacyjnymi spółek Vistal Eko sp. z o.o. oraz Vistal Offshore sp. z o.o. ich strategia będzie zależała od opracowanych planów restrukturyzacji i przyjętych w ich ramach działań restrukturyzacyjnych. W postępowaniu sanacyjnym spółki Vistal Offshore sp. z o.o. w sądzie są złożone dwie propozycje układowe z wierzycielami: jedna – wstępna – pochodzi od Zarządcy sądowego w postępowaniu sanacyjnym, druga od Zarządu sanowanej Spółki, po korekcie z dnia 25 maja 2020 roku; data zwołania Zgromadzenia Wierzycieli jest jeszcze nieznana. Zarządzeniem z dnia 07 kwietnia 2020 roku Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ zatwierdził plan restrukturyzacyjny, pozytywnie zaopiniowany przez Radę Wierzycieli stosowną uchwałą z dnia 05 listopada 2019 r.

Postępowanie sanacyjne spółki Vistal Pref Sp. z o.o. zakończyło się przyjęciem układu z wierzycielami, który został zatwierdzony postanowieniem Sądu Rejonowego w Białymstoku VIII Wydział Gospodarczy w dniu 21 lutego 2019 r. Postanowienie jest prawomocne a realizacja postanowień układu postępuje zgodnie z literą przyjętego układu.

4. Wpływ zawarcia układu z wierzycielami na sprawozdanie finansowe

W wyniku uprawomocnienia się w dniu 20 sierpnia 2019 roku postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku, VI Wydział Gospodarczy w przedmiocie zatwierdzenia układu zawartego przez Jednostkę Dominującą z wierzycielami i przyjętego przez wierzycieli w dniu 25 lipca 2019 roku oraz w wyniku uprawomocnienia się w dniu 19 marca 2019 roku postanowienia Sądu Rejonowego w Białymstoku, VIII Wydział Gospodarczy w przedmiocie zatwierdzenia układu z dnia 21 lutego 2019 roku zawartego przez spółkę zależną Vistal Pref sp. z o.o. z wierzycielami w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ujęte zostały skutki redukcji zadłużenia Jednostki Dominującej oraz spółki zależnej Vistal Pref sp. z o.o., określone w układzie oraz porozumieniach zawartych z niektórymi wierzycielami układowymi. Kierując się zapisami MSSF 9 „Instrumenty finansowe” par. 3.3.1, 3.3.2 i 3.3.3 Grupa dokonała wyceny nowego oraz pierwotnego zobowiązania finansowego. Pierwotne zobowiązanie finansowe w kwocie 397 045 tys. zł, jako zasadniczo różne od zobowiązania zrestrukturyzowanego, uznane zostało za wygasłe i tym samym zostało wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej w wynik roku 2019. Jednocześnie ujęte zostało nowe zobowiązanie finansowe, zgodnie z treścią zatwierdzonych przez Sąd układów Jednostki Dominującej oraz spółki zależnej Vistal Pref sp. z o.o.

Zgodnie z warunkami układu zawartego przez Jednostkę Dominującą, wierzycieli układowych podzielono na 9 grup, a w przypadku układu zawartego przez jednostkę zależną, wierzycieli układowych podzielono na 6 grup, w zależności od rodzaju i wartości wierzytelności oraz cech podmiotowych wierzyciela.

W grupie 9 występują wierzyciele posiadający wierzytelności z tytułu niezrealizowanych do dnia przyjęcia układu (włącznie) gwarancji ubezpieczeniowych. Na dzień 31 marca 2020 roku wierzytelności występujące w tej grupie stanowią zobowiązania warunkowe. W momencie ziszczenia się warunku, tj. wypłaty gwarancji, zobowiązania zostaną ujęte w sprawozdaniu finansowym jako zobowiązania bezwarunkowe podlegające spłacie zgodnie z warunkami układu obowiązującymi w tej grupie, tj. w wys. 20,1% sumy wierzytelności głównej poprzez spłatę środkami pieniężnymi w 39 równych ratach płatnych kwartalnie począwszy od ostatniego dnia kwartału następującego po 10 miesiącach od dnia, w którym nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia o zatwierdzeniu układu. Pozostała część wierzytelności głównej przysługującej tym wierzycielom oraz 100% wierzytelności ubocznych, tj. odsetek umownych, odsetek za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych oraz wszelkich innych należności ubocznych od wierzytelności objętych układem, w tym kosztów procesu, kosztów egzekucyjnych, kosztów dochodzenia i odzyskiwania wierzytelności, zostanie umorzona. W związku z powyższym potencjalne ryzyko spłaty na dzień 31 marca 2020 roku z tytułu udzielonych gwarancji wynosi nie więcej niż 5 808 tys. zł.

W wyniku zawartego układu w sprawozdaniu finansowym w 2019 roku ujęte zostało nowe zobowiązanie finansowe w kwocie 112 103 tys. zł, w tym:

- 102 255 tys. zł – ujęte w wyniku okresu 2019 roku zrestrukturyzowane zobowiązanie zaciągnięte bezpośrednio przez Grupę, które zgodnie z postanowieniami układu uregulowane zostanie w drodze płatności pieniężnych,
- 6 805 tys. zł - ujęte w wyniku okresu 2019 roku zrestrukturyzowane zobowiązanie zaciągnięte bezpośrednio przez Jednostkę Dominującą, które zgodnie z postanowieniami układu jest przedmiotem konwersji na akcje Jednostki Dominującej,
- 3 043 tys. zł. – ujęte jako zrestrukturyzowane zobowiązanie wynikające z odpowiedzialności solidarnej Grupy, w wyniku ziszczenia się warunku odnośnie wierzytelności warunkowej, które zgodnie z postanowieniami układu uregulowane zostanie w drodze płatności pieniężnych.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami zostały zaprezentowane w łącznej kwocie 78 037 tys. zł, w tym 71 086 tys. zł jako zdyskontowane zobowiązania długoterminowe oraz 6 951 tys. zł jako zobowiązania krótkoterminowe.

W okresie od dnia uprawomocnienia się układu do dnia bilansowego, tj. 31 marca 2020 roku Grupa, zgodnie z warunkami zawartego układu, dokonała spłaty zobowiązań układowych:

- w łącznej kwocie 16 539 tys. zł w formie płatności pieniężnych, w tym:
 - w kwocie 15 892 tys. zł w 2019 roku,
 - w kwocie 647 tys. zł w 2020 roku.

W okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa dokonała spłaty zobowiązań układowych:

- w kwocie 81 tys. zł w formie płatności pieniężnych.

W dniu 14 listopada 2019 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego Jednostki Dominującej przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Podwyższenie kapitału zakładowego wynika z postanowienia Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy w przedmiocie zatwierdzenia układu przyjętego przez Zgromadzenie Wierzycieli Jednostki Dominującej z dnia 10 lipca 2019 roku w ramach postępowania restrukturyzacyjnego Jednostki Dominującej. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło zgodnie z przyjętym układem w drodze konwersji wierzytelności na akcje. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej został podwyższony z kwoty 710.500,00 zł do kwoty 823.917,35 zł, tj. o kwotę 113.417,35 zł, w drodze emisji 2.268.347 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Wysokość kapitału zakładowego Jednostki Dominującej wynosi 823.917,35 zł i dzieli się na łącznie 16.478.347 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł każda, w tym:

- a) 10.000.000 akcji serii A,
- b) 4.210.000 akcji serii B,
- c) 2.268.347 akcji serii C.

Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 16.478.347 głosów.

W wyniku opisanych powyżej zdarzeń Grupa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w sprawozdaniu z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za 2019 rok w pozycji „Zysk na zawarciu układu z wierzycielami” ujęła zysk w łącznej kwocie 258 706 tys. zł (patrz nota 18 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019).

5. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską (MSR 34). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych dla pełnego rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zawiera jednak wybrane noty objaśniające dotyczące wydarzeń i transakcji, które są istotne dla zrozumienia zmian wyników Grupy i jej sytuacji majątkowej od ostatniego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

5.2 Ogólne zasady sporządzania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Instrumenty pochodne wyceniane są według wartości godziwej na bieżąco na koniec każdego okresu sprawozdawczego, natomiast aktywa trwałe w grupach: grunty, budynki i budowle oraz obiekty inżynierii lądowej są wyceniane według wartości godziwej na koniec roku obrotowego, a na inne okresy - jeśli są przesłanki.

Zarząd Jednostki Dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę co do zastosowania standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny aktywów, zobowiązań i kapitałów oraz ustalenia wyniku finansowego Grupy zgodnie z MSR 34 na dzień 31 marca 2020 roku. Przedstawione zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

5.3 Waluta funkcjonalna i prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i innych spółek uwzględnionych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy, chyba że wskazano inaczej.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2020	31.12.2019
	PLN	PLN
EUR	4,5523	4,2585
SEK	0,4114	0,4073
NOK	0,3953	0,4320
DKK	0,6096	0,5700
USD	4,1466	3,7977
GBP	5,1052	4,9971

6. Nowe standardy i interpretacje nie zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym

Zamieszczone poniżej nowe Standardy, zmiany do Standardów i Interpretacje nie są jeszcze obowiązujące i nie zostały zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2020 roku. Grupa ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy:

- 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 później,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – odroczenie stosowania na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – odroczenie stosowania na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

W odniesieniu do wymienionych wyżej standardów oraz interpretacji lub zmian do standardów Jednostka Dominująca nie przewiduje, aby ich wprowadzenie miało istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

7. Zasady rachunkowości

Sporządzając śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2020 roku Grupa stosowała te zasady (politykę) rachunkowości, co w poprzednim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 roku.

8. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

9. Sprawozdawczość segmentów działalności

Jednostka Dominująca swą działalność gospodarczą opiera na trzech zasadniczych segmentach operacyjnych nazwanych: „Infrastruktura”, „Marine & Offshore” oraz segment "Budownictwo przemysłowe, kubaturowe, hydrotechniczne, inne". Aktywność poszczególnych segmentów jest zróżnicowana pod względem rodzajów oferowanych usług oraz produktów co wymaga zastosowania odmiennych technologii oraz strategii marketingowych. Kryterium wydzielenia segmentów w działalności Jednostki Dominującej są rodzaje

sprzedawanych produktów i usług. Grupowanie ich w jednolite obszary działalności, których przychody i koszty oraz zobowiązania i majątek dały się w sposób jednoznaczny wydzielić pozwoliło na wyodrębnienie powyższych segmentów. W Jednostce Dominującej występują różne poziomy powiązań pomiędzy segmentami. Obejmują one głównie wzajemne świadczenia. Ceny stosowane w transakcjach między segmentami określone są na warunkach rynkowych.

Podstawową miarą efektywności każdego segmentu sprawozdawczego jest zysk przed opodatkowaniem, bieżąco monitorowany przez Jednostkę Dominującą na podstawie wewnętrznych raportów kierownictwa.

Nie wystąpiły różnice w poniższej prezentacji danych finansowych w układzie segmentów, a polityką rachunkowości Grupy.

Grupa Kapitałowa Vistal Gdynia SA działa zarówno na rynku krajowym jak i rynkach zagranicznych. Głównym rynkiem zagranicznym w pierwszym kwartale 2020 dla Grupy był rynek litewski i skandynawski. Istotnymi kontrahentami, z którymi Grupa kapitałowa Vistal Gdynia S.A. przekroczyła próg 10% skonsolidowanych przychodów byli:

- Kontrahent zagraniczny 1- udział w wysokości 25,8% przychodów, co stanowi 7 016 tys. zł -całość kwoty została zrealizowana na segmencie „Infrastruktura”;
- Kontrahent zagraniczny 2- udział w wysokości 22,6% przychodów, co stanowi 6 133 tys. zł -całość kwoty została zrealizowana na segmencie „Infrastruktura”;

Wartość przychodów od głównych odbiorców została wyliczona w oparciu o ujawnione przychody w sprawozdaniu skonsolidowanym za rok pierwszy kwartał 2020 obejmujące wycenę kontraktów.

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne						
w tys. PLN	Segment "Infrastruktura"	Segment "Marine&Offshore "	Segment "Budownictwo przemysłowe, kubaturowe, hydrotechniczne, inne"	Segment "Inne"	Kwoty nieprzypisane	Razem
	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)
Przychody						
Przychody ze sprzedaży	21 516	723	2 876	2 065	-	27 180
Przychody ogółem	21 516	723	2 876	2 065	-	27 180
Koszt własny sprzedaży pomniejszony o amortyzację	(16 889)	(976)	(2 295)	(379)	-	(20 539)
Amortyzacja	(441)	(113)	(81)	(601)	(615)	(1 851)
Koszty ogólnego zarządu pomniejszone o amortyzację					(3 566)	(3 566)
Koszty sprzedaży pomniejszone o amortyzację					(76)	(76)
Pozostałe przychody operacyjne					360	360
Pozostałe koszty operacyjne					(58)	(58)
Wynik						
Zysk z działalności operacyjnej	4 186	(366)	500	1 085	(3 955)	1 450
Przychody finansowe					5	5
Koszty finansowe					(8 791)	(8 791)
Zysk przed opodatkowaniem	4 186	(366)	500	1 085	(12 741)	(7 336)
Podatek dochodowy						-
Zysk netto	4 186	(366)	500	1 085	(12 741)	(7 336)

Pozostałe informacje w podziale na segmenty operacyjne						
w tys. PLN	Segment "Infrastruktura"	Segment "Marine&Offshore "	Segment "Budownictwo przemysłowe, kubaturowe, hydropodstawy, inne"	Segment "Inne"	Kwoty nieprzypisane	Razem
	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2020 r. (niebadane)
Pozostałe informacje						
Aktywa segmentu	146 291	9 193	20 057	8 273	-	183 814
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	48 871	48 871
Aktywa ogółem	146 291	9 193	20 057	8 273	48 871	232 685
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwale					34	34
Zobowiązania segmentu	113 299	7 120	15 534	6 407	-	142 360
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	105 226	105 226
Zobowiązania ogółem	113 299	7 120	15 534	6 407	105 226	247 586
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	211	13	29	12	-	265
Nieprzypisane nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne ogółem	211	13	29	12	-	265
Amortyzacja segmentu	441	113	81	601	-	1 236
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów	-	-	-	-	615	615
Amortyzacja ogółem	441	113	81	601	615	1 851

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne						
w tys. PLN	Segment "Infrastruktura"	Segment "Marine&Offshore"	Segment "Budownictwo przemysłowe, kubaturowe, hydrotechniczne, inne"	Segment "Inne"	Kwoty nieprzypisane	Razem
	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	Zakończony 31.03.2019 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2019 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2019 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2019 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2019 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2019 r. (niebadane)
Przychody						
Przychody ze sprzedaży	9 805	1 665	3 172	2 611		17 253
Przychody ogółem	9 805	1 665	3 172	2 611		17 253
Koszt własny sprzedaży pomniejszony o amortyzację	(7 677)	(1 571)	(2 471)	(126)		(11 845)
Amortyzacja	(170)	(86)	(191)	(649)	(848)	(1 944)
Koszty ogólnego zarządu pomniejszone o amortyzację					(4 172)	(4 172)
Koszty sprzedaży pomniejszone o amortyzację					(54)	(54)
Pozostałe przychody operacyjne					5 128	5 128
Pozostałe koszty operacyjne					(2 297)	(2 297)
Wynik						
Zysk z działalności operacyjnej	1 958	8	510	1 836	(2 243)	2 069
Przychody finansowe					228	228
Koszty finansowe					(5 661)	(5 661)
Zysk przed opodatkowaniem	1 958	8	510	1 836	(7 676)	(3 364)
Podatek dochodowy						-
Zysk netto	1 958	8	510	1 836	(7 676)	(3 364)

Pozostałe informacje w podziale na segmenty operacyjne						
w tys. PLN	Segment "Infrastruktura"	Segment "Marine&Offshore"	Segment "Budownictwo przemysłowe, kubaturowe, hydrotechniczne, inne"	Segment "Inne"	Kwoty nieprzypisane	Razem
	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	Zakończony 31.12.2019 r.	Zakończony 31.12.2019 r.	Zakończony 31.12.2019 r.	Zakończony 31.12.2019 r.	Zakończony 31.12.2019 r.	Zakończony 31.12.2019 r.
Pozostałe informacje						
Aktywa segmentu	113 676	24 951	27 412	11 278	-	177 317
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	49 530	49 530
Aktywa ogółem	113 676	24 951	27 412	11 278	49 530	226 847
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwale					42	42
Zobowiązania segmentu	83 959	18 429	20 246	8 330	-	130 964
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	103 600	103 600
Zobowiązania ogółem	83 959	18 429	20 246	8 330	103 600	234 564
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	978	215	236	97	-	1 526
Nieprzypisane nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	-	-	-	-	11	11
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne ogółem	978	215	236	97	11	1 537
Amortyzacja segmentu	579	385	685	2 425	-	4 074
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów	-	-	-	-	3 955	3 955
Amortyzacja ogółem	579	385	685	2 425	3 955	8 029

10. Przychody

	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Przychody z tytułu realizacji umów budowlanych	24 747	13 885
Przychody ze sprzedaży innych usług	632	1 500
Przychody ze sprzedaży usług najmu	1 798	1 866
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	3	2
	<u>27 180</u>	<u>17 253</u>

11. Koszty według rodzaju

	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
<i>Koszty rodzajowe</i>		
Amortyzacja	1 851	1 944
Zużycie materiałów i energii	7 670	4 093
Usługi obce	12 260	7 772
Podatki i opłaty	394	426
Wynagrodzenia	2 997	2 565
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	685	538
Pozostałe koszty rodzajowe	491	702
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3	2
Razem	<u>26 351</u>	<u>18 042</u>
Zmiana stanu produktów	319	27
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21 775	12 941
Koszty sprzedaży	76	54
Koszty ogólnego zarządu	4 181	5 020

12. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Pozostałe przychody operacyjne		
Rozwiązanie odpisów	149	3 899
Otrzymane kary i odszkodowania	154	161
Przychody z odsprzedaży złomu, części zamiennych	12	83
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	61
Odpisane zobowiązania	10	7
Rozwiązanie rezerw	-	876
Sprzedż pozostałych towarów	11	36
Inne	24	5
	<u>360</u>	<u>5 128</u>

13. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Utworzone odpisy aktualizujące		
Należności z tytułu dostaw i usług	41	2 250
	<u>41</u>	<u>2 250</u>
Pozostałe koszty operacyjne		
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	-	6
Opłaty sądowe	13	-
Koszty złomu	2	25
Wykup rzeczowych aktywów trwałych z leasingu	-	11
Inne	2	5
	<u>17</u>	<u>47</u>
	<u>58</u>	<u>2 297</u>

14. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Kategoria instrumentów finansowych	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Przychody odsetkowe:			
Przychody odsetkowe	Pożyczki udzielone i należności własne	5	14
Przychody odsetkowe razem:		5	14
Pozostałe przychody finansowe:			
Zysk na różnicach kursowych		-	214
Pozostałe przychody finansowe razem		-	214
Przychody finansowe razem		5	228

15. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Kategoria instrumentów finansowych	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Koszty odsetkowe			
Odsetki od kredytów i pożyczek	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 436	5 548
Odsetki z tytułu nieterminowej realizacji dostaw		4	2
Odsetki z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań budżetowych		-	70
Odsetki leasingowe		75	13
Koszty odsetkowe razem		2 515	5 633
Pozostałe koszty finansowe			
Strata na różnicach kursowych	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	5 671	-
Odpis aktualizujący pożyczkę		4	4
Koszty dyskonta	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	601	24
Pozostałe koszty finansowe razem		6 276	28
Koszty finansowe razem		8 791	5 661

16. Podatek dochodowy

	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Podatek dochodowy ujęty w zyskach i stratach bieżącego okresu	-	-
Podatek dochodowy	-	-

17. Rzeczowe aktywa trwale w budowie

W okresie sprawozdawczym Grupa poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwale w budowie dotyczące modernizacji pomieszczeń socjalnych, budowie instalacji grzewczej promiennikowej oraz nakłady na bocznicę. Koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych w budowie w okresie od 01 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku wyniósł 121 tys. zł (w okresie od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku 413 tys. zł).

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
<i>Należności krótkoterminowe</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	79 777	71 037
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	130	123
Wycena kontraktów budowlanych	11 776	11 313
Kaucje	4 373	3 178
- do 12 miesięcy	2 909	1 917
- powyżej 12 miesięcy	1 464	1 261
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług*	(60 926)	(60 886)
	35 130	24 765
Bieżąca należność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	247	194
	247	194
<i>Należności pozostałe</i>		
Należności budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	2 206	3 810
Zaliczki na dostawy	1 422	830
Zaliczki na rzeczowe aktywa trwale w budowie	5	-
Należności z tytułu depozytu sądowego	184	564
Należności z tytułu depozytu gwarancyjnego	164	164
Zajęcia komornicze	526	54
Należności od pracowników	63	56
Rozliczenia międzyokresowe-podatek od nieruchomości	672	-
Rozliczenia międzyokresowe-gwarancje ubezpieczeniowe	242	262
Rozliczenia międzyokresowe-pozostałe	780	364
Inne	207	196
	6 471	6 300

*Odpisy aktualizujące uwzględniają oczekiwaną stratę kredytową wg postanowień związanych z wprowadzeniem MSSF 9 od 1 stycznia 2018r.

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
<i>Należności długoterminowe</i>		
Rozliczenia międzyokresowe z tyt. gwarancji ubezpieczeniowych	371	425
	371	425

Na dzień 31 marca 2020 roku łączne przychody ujęte w roku bieżącym oraz w poprzednich latach obrotowych, w związku z niezakończonymi umowami o usługi budowlane rozliczanymi przez Vistal Gdynia SA na dzień sprawozdawczy wyniosły 75 813 tys. zł (2019 r.: 58 022 tys. zł), natomiast poniesione koszty: 83 305 tys. zł (2019 r.: 68 041 tys. zł).

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących stan należności

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	60 886	80 228
Zwiększenia		
- Utworzenie odpisów aktualizujących	41	7 020
Zmniejszenia		
-Rozwiązanie/wykorzystanie odpisów aktualizujących	(1)	(26 362)
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	60 926	60 886

Na dzień 31 marca 2020 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek wynosiły 60 926 tys. zł (2019 r: 60 886 tys. zł).

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	10 505	11 427
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 505	11 427

20. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa przeznaczone do sprzedaży stanowią nieruchomości, w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budynki, budowle i ruchomości znajdujące się w Liniewie oraz przy ulicy Czechosłowackiej w Gdyni należące do Jednostki Dominującej.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

	Stan na 31.03.2020 PLN'000	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Nieruchomości i ruchomości w Liniewie	3 715	3 715
Nieruchomości w Gdyni przy ul.Czechosłowackiej	5 100	5 100
	<u>8 815</u>	<u>8 815</u>

Zakończenie transakcji w zakresie:

- a) nieruchomości, w tym grunty, budynki i ruchomości znajdujące się w Liniewie planowane jest do końca III kwartału 2020 r.
- b) nieruchomości, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów i budynek biurowy znajdujące się przy ul. Czechosłowackiej w Gdyni planowane jest do końca III kwartału 2020 r.

Okres potrzebny na sfinalizowanie transakcji sprzedaży aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży został wydłużony do końca III kwartału 2020 roku. Jednostka Dominująca wydłużyła okres finalizacji transakcji w związku z otrzymaniem ofert na poziomie odbiegającym od oczekiwań oraz posiadanych operatów szacunkowych. Jednocześnie pozycja gotówkowa Jednostki Dominującej nie uzasadnia realizacji transakcji na warunkach sprzedaży wymuszonej na warunkach odbiegających od przyjętych założeń. Pomimo tego Jednostka Dominująca podejmuje działania zmierzające do realizacji transakcji sprzedaży w zakładanym okresie. Składniki aktywów trwałych są aktywnie wystawione na rynku po cenie, która jest racjonalna w odniesieniu do ich bieżącej wartości godziwej.

W dniu 25 marca 2020 roku Jednostka Dominująca zawarła przedwstępną warunkową umowę sprzedaży należącej do Jednostki Dominującej nieruchomości zlokalizowanej przy ul. Czechosłowackiej w Gdyni. Zbycie przedmiotowej nieruchomości stanowi kontynuację realizacji planu restrukturyzacyjnego Jednostki Dominującej.

21. Kapitał własny

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji Jednostki Dominującej w 2020 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji PLN'000	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów
BMMR Investments Sp. z o.o.	7 500 000	375	45,51%	45,51%
Bożena Matyka	2 500 000	125	15,17%	15,17%
AXA Ubezpieczenia TUiR SA	1 423 365	71	8,64%	8,64%
Pozostali akcjonariusze	5 054 982	253	30,68%	30,68%
Razem	16 478 347	824	100,00%	100,00%

Jednostką Dominującą Grupy najwyższego szczebla jest BMMR Investments Sp. z o.o.

22. Akcje zwykłe

Na dzień 31 marca 2020 r. zarejestrowany kapitał zakładowy Jednostki Dominującej składał się z 16 478 347 akcji zwykłych. Wartość nominalna wszystkich akcji wynosiła 824 tys. zł (0,05 zł za każdą akcję). Wszystkie wyemitowane akcje były w pełni opłacone. Posiadacze akcji zwykłych są uprawnieni do otrzymywania uchwalonych dywidend oraz mają prawo do jednego głosu na akcję podczas Walnego Zgromadzenia.

W Jednostce Dominującej nie występują akcje uprzywilejowane.

Zysk netto przypadający na jedną akcję dla każdego okresu sprawozdawczego jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Rozwodniony zysk netto na jedną akcję jest równy zyskowi podstawowemu, ponieważ nie występują instrumenty rozwadniające zysk netto na jedną akcję.

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej w tys. złotych (A)	(7 336)	(3 364)
Średnioważona liczba akcji w tys. sztuk (B)	16 478	14 210
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowanych do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję w tys. sztuk	16 478	14 210
Zysk netto na jedną akcję (w zł) (A/B)	(0,45)	(0,24)

Zgodnie z postanowienia układu zawartego w ramach postępowania sanacyjnego Jednostki Dominującej Akcje Serii C uczestniczyć będą w dywidendzie począwszy od roku obrotowego, w którym zarejestrowano je po raz pierwszy na rachunkach papierów wartościowych.

23. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych

Nota prezentuje dane o zobowiązaniach Grupy z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

Informacje odnośnie ekspozycji Grupy na ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej i ryzyko płynności przedstawia nota 29.4, 29.6 i 29.7.

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	593	707
Gwarancje bankowe	91	91
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	2 572	2 664
	3 256	3 462
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część zabezpieczonych na majątku kredytów	92 218	86 097
Krótkoterminowa część kredytów zabezpieczonych w inny sposób	97	96
Niezabezpieczone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	120	-
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	581	611
Zobowiązania z tytułu faktoringu	6 244	6 244
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	269	178
	99 529	93 226

24. Zmiany w umowach kredytowych i zabezpieczeniach

W 2017 roku wszystkie umowy kredytowe zawarte przez Jednostkę Dominującą oraz jednostki powiązane zostały wypowiedziane przez Banki finansujące bądź ich okres udostępnienia się zakończył, w związku z czym w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. nie zostały zawarte żadne aneksy zmieniające umowy kredytowe.

Ponadto w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 r. Jednostka Dominująca ani jednostki powiązane nie zawierały nowych umów kredytowych.

25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne do 12 miesięcy	47 864	43 144
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne powyżej 12 miesięcy	2 057	1 132
Przychody przyszłych okresów z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	-	490
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - razem	49 921	44 766
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	1 336	1 247
Zobowiązania budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	9 651	8 387
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	788	1 018
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	141	154
Otrzymane zaliczki	461	495
Rezerwy na kary i roszczenia	3 141	3 932
Rezerwa na koszty odsetek	624	644
Inne	548	694
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - razem	16 690	16 571

Wartość przychodów przyszłych okresów z tytułu wyceny umów budowlanych wyniosła na 31 marca 2020 r.: 0 tys. zł (2019 r.: 490 tys. zł i była prezentowana jako zobowiązania handlowe).

26. Zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami

Grupa wierzycieli	Wierzytelności objęte układem PLN'000	Umorzenie zgodnie z warunkami postanowienia o zatwierdzenie układu PLN'000	Konwersja wierzytelności na zobowiązania z tytułu emisji akcji PLN'000	Wierzytelności do spłaty PLN'000	Spłaty w poprzednich okresach sprawozdawczych PLN'000	Stan na	Splata w	Stan na
						31.12.2019 PLN'000	okresie sprawozdawczym PLN'000	31.03.2020 PLN'000
grupa 1	96 604	84 973	-	11 631	-	11 631	408	11 223
grupa 2	1 747	728	-	1 019	391	628	52	576
grupa 3	14 863	9 112	-	5 751	129	5 622	100	5 522
grupa 4	6 149	3 734	837	1 578	39	1 539	39	1 500
grupa 5	179 333	147 462	-	31 871	47	31 824	47	31 777
grupa 6	43 825	976	-	42 849	10 801	32 048	1	32 047
grupa 7	13 606	9 121	-	4 485	4 485	-	-	-
grupa 8	40 424	28 471	5 968	5 985	-	5 985	-	5 985
grupa 9	494	365	-	129	-	129	-	129
razem	397 045	284 942	6 805	105 298	15 892	89 406	647	88 759

W powyższej nocie zostały ujęte zobowiązania Jednostki Dominującej oraz spółki zależnej Vistal Pref sp. z o.o. uwzględniające skutki redukcji zadłużenia zgodnie z warunkami zawartych układów przez te jednostki.

Zobowiązania te zostały zaprezentowane w kwotach do spłaty bez naliczonego dyskonta i wyceny na dzień bilansowy.

Zobowiązania umorzone z tytułu zawartych układów w wysokości 284 942 tys. zł, w tym z tytułu odsetek od umorzonych kredytów w wysokości 34 183 tys. zł stanowią zobowiązanie warunkowe pozabilansowe. W przypadku, kiedy Spółki Grupy nie wypełnią warunków spłaty zawartego układu z wierzycielami, to wierzytelności te staną się wymagalne w pełnej wysokości wraz z potencjalnymi odsetkami naliczonymi do dnia 31 marca 2020 r, które wyniosłyby 14 685 tys. zł.

W okresie od dnia uprawomocnienia się układu do dnia bilansowego, tj. 31 marca 2020 roku Spółki Grupy, zgodnie z warunkami zawartego układu, dokonały spłaty zobowiązań układowych w łącznej kwocie 16 539 tys. zł w formie płatności pieniężnych. W okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Grupy dokonały spłaty zobowiązań układowych w kwocie 81 tys. zł w formie płatności pieniężnych.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami zostały zaprezentowane w łącznej kwocie 78 037 tys. zł, w tym do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 6 951 tys. zł i w latach następnych w kwocie 71 086 tys. zł.

Kwota umorzonych zobowiązań z tytułu zawarcia układu z wierzycielami w postępowaniu restrukturyzacyjnym nie stanowi przychodu dla celów podatkowych w myśl ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

27. Przyszłe zobowiązania z tytułu umów najmu, dzierżawy oraz leasingu

Zobowiązania z tytułu umów najmu, dzierżawy oraz leasingu rozliczane zgodnie z MSSF 16 „Leasing” dotyczą głównie umowy, której przedmiotem jest dzierżawa nieruchomości gruntowej.

Wartość przyszłych zdyskontowanych płatności z tytułu leasingu została ujęta jako prawa do użytkowania aktywów i zobowiązania finansowe z tytułu umów najmu, dzierżawy i leasingu.

Przyjęta stopa dyskontowa wynosi 3,74 %.

Łączne kwoty przyszłych minimalnych opłat leasingowych z tytułu niepodlegających rozwiązaniu umów wynoszą:

	stan na dzień 31.03.2020 PLN'000
- do 1 roku	269
- od 1 do 5 lat	981
- powyżej 5 lat	1 591
Razem	2 841

28. Instrumenty finansowe

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2020 roku w Grupie nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej (zasady opisano w nocie 8 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019) oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej (patrz nota 37 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019).

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe oraz krótkoterminowe kredyty bankowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów,
- należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter,
- długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe. Grupa dokonuje wyceny długoterminowych kredytów bankowych w oparciu o ich skorygowaną cenę nabycia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Na dzień bilansowy nie wystąpiły takie aktywa.
- instrumenty pochodne walutowe. Wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest równa ich wartości godziwej. Na dzień bilansowy nie wystąpiły takie aktywa.

Na dzień 31 marca 2020 roku jak również 31 grudnia 2019 roku Grupa nie posiadała instrumentów zabezpieczających.

29. Zarządzanie ryzykiem finansowym

29.1 Wprowadzenie

Grupa jest narażona na następujące rodzaje ryzyka wynikające z korzystania z instrumentów finansowych:

- Ryzyko kredytowe,
- Ryzyko płynności,
- Ryzyko rynkowe.

Nota przedstawia informacje na temat ekspozycji Grupy na dany rodzaj ryzyka, cele, zasady oraz procedury pomiaru i zarządzania ryzykiem przyjęte przez Grupę, jak też informacje o zarządzaniu kapitałem przez Grupę.

Grupa stosuje rachunkowość zabezpieczeń i posiada wdrożoną politykę zarządzania ryzykiem finansowym, politykę rachunkowości zabezpieczeń oraz procedury operacyjne zarządzania ryzykiem finansowym.

29.2 Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zasady zarządzania ryzykiem przez Grupę mają na celu identyfikację, ocenę, analizę ryzyk na które Grupa jest narażona jak również kontrolę podjętych działań. Przeprowadzona identyfikacja oraz analiza stanowi podstawę do podjęcia decyzji o najefektywniejszej metodzie ograniczenia ryzyka do dopuszczalnych poziomów określonych przez Grupę. Zasady zarządzania ryzykiem i systemy podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy. Kontrola efektywności podjętych działań umożliwia doskonalenie metod zarządzania ryzykiem ograniczających możliwość wystąpienia negatywnych skutków dla Grupy. System zarządzania ryzykiem w Grupie opiera się na aktywnym podejściu do przyczyn wystąpienia negatywnych zdarzeń poprzez działania prewencyjne, transfer ryzyka na instytucje ubezpieczeniowe, dywersyfikację bądź w określonych przypadkach retencję ryzyka.

29.3 Ryzyko kredytowe

Grupa stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich kontrahentów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Grupa nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Zgodnie z przepisami Kodeksu Cywilnego oraz Prawa

Zamówień Publicznych za płatności z tytułu umów o roboty budowlane odpowiada solidarnie inwestor wraz z generalnym wykonawcą. Na dzień sprawozdawczy występowała istotna koncentracja ryzyka kredytowego, jednak wyżej opisane działania w ocenie Jednostki Dominującej i spółek zależnych skutecznie pozwalają je ograniczyć. Wartość księgowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Pozycje aktywów bieżących

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Pozycje aktywów bieżących		
Należności handlowe	35 130	24 765
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 505	11 427

Należności od 2 największych odbiorców Grupy wynoszą 13 352 tys. zł na dzień 31 marca 2020 r. (2019 r.: 5 756 tys. zł).

Analiza terminów zapadalności aktywów finansowych

	w tym				
	Wartość księgowa	do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 31 marca 2020 roku	10 669	10 669	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	37	37	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 328	10 328	-	-	-
Lokaty	304	304	-	-	-
	w tym				
	Wartość księgowa	do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku	11 581	11 581	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	25	25	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 402	11 402	-	-	-
Lokaty	154	154	-	-	-

29.4 Ryzyko płynności

Ryzyko płynności w przypadku instrumentów finansowych związane jest z brakiem możliwości obrotu bądź jego znacznego ograniczenia co sprawia, że nie mogą być kupione lub sprzedane w dowolnym czasie lub cena po jakiej zostanie zrealizowana transakcja w istotny sposób odbiega od ceny, która mogłaby zostać uzyskana na w pełni płynnym rynku.

Ryzyko płynności związane jest również z wystąpieniem trudności w spełnieniu przez Jednostkę Dominującą obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych.

W dniu 10 lipca 2019 r. odbyło się zgromadzenie wierzycieli Jednostki Dominującej w celu głosowania nad układem. W wyniku głosowania Zgromadzenie Wierzycieli przyjęło układ o treści zgodnej ze zmianą propozycji układowych przedstawionych na Zgromadzeniu Wierzycieli. Przyjęty przez wierzycieli układ w dniu 25 lipca 2019r. został przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy zatwierdzony. Postanowienie o zatwierdzeniu układu jest prawomocne od dnia 20 sierpnia 2019 r. Na mocy zatwierzonego układu zobowiązania objęte postępowaniem sanacyjnym Jednostki Dominującej zostały zrestrukturyzowane poprzez umorzenie części tych zobowiązań oraz ustalenie harmonogramu ich spłat. Szczegóły dotyczące warunków restrukturyzacji zobowiązań stanowią treść zatwierzonego układu z wierzycielami.

Analiza wymagalności krótkoterminowych zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dostaw i usług

	w tym					
	Wartość księgowa	do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Stan na dzień 31 marca 2020 roku	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	138 506	-	-	-	-	-
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	89 532	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 154	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	6 576	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	6 244	-	-	-	-	-
Zobowiązania bieżące	27 634	21 473	488	3 715	1 937	21
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	2 903	124	173	2 606	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 767	11 159	222	428	1 937	21
Pozostałe zobowiązania	10 114	10 114	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	581	76	93	412	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	269	-	-	269	-	-

	Wartość księgowa	w tym				
		do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	132 259	-	-	-	-	-
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	83 332	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 105	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	6 578	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	6 244	-	-	-	-	-
Zobowiązania bieżące	22 304	17 415	312	3 545	1 022	10
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	2 861	123	53	2 685	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 661	7 210	151	268	1 022	10
Pozostałe zobowiązania	9 993	9 993	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	611	89	108	414	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	178	-	-	178	-	-

Analiza wymagalności długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań z tytułu zawarcia układu

Stan na dzień 31 marca 2020 roku	w tym					
	Wartość księgowa PLN'000	do 1 m-ca PLN'000	powyżej 1 -mca do 3 m-cy PLN'000	powyżej 3 m-cy do 1 roku PLN'000	powyżej 1 roku do 5 lat PLN'000	powyżej 5 lat PLN'000
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	82 062	-	-	-	33 470	48 592
<i>w tym:</i>						
grupa 1	10 360	-	-	-	4 605	5 755
grupa 2	367	-	-	-	367	-
grupa 3	4 832	-	-	-	2 907	1 925
grupa 4	1 293	-	-	-	894	399
grupa 5	29 779	-	-	-	11 620	18 159
grupa 6	29 776	-	-	-	10 630	19 146
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	5 536	-	-	-	2 394	3 142
grupa 9	119	-	-	-	53	66
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	6 697	79	159	6 459	-	-
<i>w tym:</i>						
grupa 1	863	-	-	863	-	-
grupa 2	209	17	35	157	-	-
grupa 3	690	34	67	589	-	-
grupa 4	207	13	26	168	-	-
grupa 5	1 998	15	31	1 952	-	-
grupa 6	2 271	-	-	2 271	-	-
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	449	-	-	449	-	-
grupa 9	10	-	-	10	-	-

Analiza wymagalności długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań z tytułu zawarcia układu

Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku	w tym					
	Wartość księgowa PLN'000	do 1 m-ca PLN'000	powyżej 1 -mca do 3 m-cy PLN'000	powyżej 3 m-cy do 1 roku PLN'000	powyżej 1 roku do 5 lat PLN'000	powyżej 5 lat PLN'000
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	84 015	-	-	-	33 255	50 760
<i>w tym:</i>						
grupa 1	10 647	-	-	-	4 604	6 043
grupa 2	418	-	-	-	418	-
grupa 3	5 030	-	-	-	3 008	2 022
grupa 4	1 349	-	-	-	894	455
grupa 5	30 430	-	-	-	11 469	18 961
grupa 6	30 333	-	-	-	10 415	19 918
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	5 686	-	-	-	2 394	3 292
grupa 9	122	-	-	-	53	69
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	5 391	79	567	4 745	-	-
<i>w tym:</i>						
grupa 1	984	-	408	576	-	-
grupa 2	210	17	35	158	-	-
grupa 3	592	34	67	491	-	-
grupa 4	190	13	26	151	-	-
grupa 5	1 394	15	31	1 348	-	-
grupa 6	1 715	-	-	1 715	-	-
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	299	-	-	299	-	-
grupa 9	7	-	-	7	-	-

W powyższej nocie zobowiązania zostały zaprezentowane w kwotach do spłaty bez naliczonego dyskonta od zobowiązań długoterminowych i wyceny na dzień bilansowy.

29.5 Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe to ryzyko, że wahania ceny instrumentu finansowego wynikające ze zmiany czynników rynkowych (takich jak stopy procentowe, kursy walutowe, indeksy giełdowe) będą wpływać negatywnie na wycenę instrumentu i co za tym idzie na wyniki finansowe Grupy. Celem strategicznym procesu zarządzania ryzykiem jest ograniczenie wpływu ryzyka finansowego na wynik finansowy Grupy poprzez m.in. zawieranie pochodnych transakcji zabezpieczających, powiązanych z ekspozycją na ryzyko finansowe, spełniających wyszczególnione w Polityce Zarządzania Ryzykiem Finansowym wymagania. Jednostka Dominująca oraz spółki zależne nie posiadają limitów rozliczeniowych umożliwiających zawieranie pochodnych instrumentów finansowych, dlatego korzystają z innych instrumentów w tym m.in. produktów ubezpieczeniowych. Zarządzanie ryzykiem finansowym umożliwia osiągnięcie założonych poziomów rentowności prowadzonej działalności, osiągnięcie założonego stopnia minimalizacji wrażliwości wyniku finansowego na ryzyko, dostosowanie działalności finansowej do zmian otoczenia ekonomicznego. Celami krótkoterminowymi procesu zarządzania ryzykiem są: poprawna identyfikacja i prognozowanie ekspozycji na poszczególne rodzaje ryzyka finansowego, redukcja ryzyka operacyjnego, związanego z wyznaczaniem ekspozycji, zawieraniem transakcji,

pozyskiwaniem informacji rynkowej, minimalizacja kosztów zawierania transakcji pochodnych. Aby dokonać transferu innych ryzyk rynkowych Grupa wykorzystuje ubezpieczenia gospodarcze oraz zabezpieczenia kontraktowe minimalizując wpływ czynników rynkowych.

29.6 Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz kredytami, które są wyrażone w walucie innej niż waluta funkcjonalna spółek wchodzących w skład Grupy, tj. PLN. W zarządzaniu ryzykiem walutowym Grupa określa ekspozycję netto uwzględniając wpływy walutowe związane z realizacją przychodów z kontraktów realizowanych dla odbiorców zewnętrznych oraz wydatkami w walucie związanymi z obsługą zobowiązań kredytowych oraz handlowych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Jednostka Dominująca nie posiada żadnych walutowych transakcji zabezpieczających ani czynnych limitów transakcyjnych wobec czego Jednostka Dominująca dokonuje retencji ryzyka walutowego.

29.7 Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej związane jest z możliwością zmian wyniku finansowego na skutek zmian stopy procentowej. Ryzyko to dotyczy zarówno aktywów oprocentowanych (np. lokat bankowych, obligacji) jak i zaciągniętych przez Grupę zobowiązań oprocentowanych (np. kredytów czy wyemitowanych obligacji). Posiadane zadłużenie kredytowe oraz kredyty inwestycyjne posiadają oprocentowanie zmienne w oparciu o stawkę WIBOR/EURIBOR powiększoną o stałą marżę. Grupa dokonuje retencji ryzyka stopy procentowej.

30. Transakcje z podmiotami powiązanymi

30.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo

Jednostką Dominującą Grupy jest Vistal Gdynia SA, która posiada (bezpośrednio lub pośrednio) kontrolę nad wszystkimi podmiotami należącymi do Grupy.

Wzajemne transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych i dotyczą głównie świadczenia usług budowlano-montażowych, najmu ruchomości i nieruchomości oraz sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

30.2 Transakcje z podmiotami powiązаныmi osobowo

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
VISTEEL Sp. z o.o.		
Sprzedaż	7	8
Zakupy	121	-
	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
VISTEEL Sp. z o.o.		
Należności	769	653
Odpis aktualizujący należności	(649)	(649)
Zobowiązania	1 655	1 654
	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.		
Należności	2 166	2 166
Odpis aktualizujący należności	(2 166)	(2 166)
	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
AVAL CONSULT Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów		
Zakupy	9	9
	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
AVAL CONSULT Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów		
Zobowiązania	6	6
	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Steelpro sp. z o.o.		
Zakupy	14	-
	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Steelpro sp. z o.o.		
Należności	1 030	-

31. Transakcje z przedstawicielami kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej Jednostki Dominującej nie obejmowało wynagrodzenia wypłaconego przez pozostałe konsolidowane jednostki i kształtowało się następująco:

	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej		
Wynagrodzenia	314	134
	<u>314</u>	<u>134</u>

Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej pozostałych konsolidowanych jednostek

	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej pozostałych konsolidowanych jednostek		
Wynagrodzenia	153	162
	<u>153</u>	<u>162</u>

Pozostałe transakcje

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku Grupa nie zawierała żadnych transakcji z akcjonariuszami większościowymi Jednostki Dominującej.

32. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W związku z utrzymującą się pandemią koronawirusa COVID-19 w Europie i w Polsce, w tym w obszarach aktywności Jednostki Dominującej, zgodnie z decyzją Zarządu Vistal Gdynia SA, Jednostka Dominująca kontynuuje monitoring i rozpoznawanie skutków kluczowego zagrożenia dla kontynuacji działalności i wpływu na wyniki finansowe Jednostki Dominującej. Mimo istniejącego zagrożenia Jednostka Dominująca kontynuuje działalność w niezmienionym wymiarze, podobnie pozostałe podmioty Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia SA. Zarząd Jednostki Dominującej jest świadomy, że sytuacja rozwija się dynamicznie oraz jest zależna od decyzji administracyjnych władz sanitarnych oraz poleceń organów Państwa, co nadal może skutkować koniecznością przejścia w tryb awaryjny funkcjonowania podstawowych komórek organizacyjnych Jednostki Dominującej.

W celu zapobiegania rozprzestrzeniania się COVID-19 w obszarach aktywności Jednostki Dominującej została wdrożona szczególna procedura przeciwdziałania negatywnym następstwom ewentualnego pojawienia się koronawirusa, polegająca na:

- rozródkowania członków ścisłego kierownictwa Jednostki Dominującej w różnych lokalizacjach w ten sposób, by w tym samym czasie i miejscu nie przebywało więcej niż dwóch członków ścisłego kierownictwa
- podziale zatrudnionych w komórkach administracyjnych i średniego szczebla zarządzania na grupy pracowników wykonujących pracę bezpośrednio na stanowisku pracy oraz zdalnie, aby zapewnić ciągłość działania tych komórek i obsługi komórek produkcyjnych
- rozdzieleniem pracy w systemie zmianowym w komórkach przygotowania produkcji i wytwórczych co najmniej półgodzinną przerwą celem separacji pracowników względem siebie (pracownicy opuszczający pracę po pierwszej zmianie nie mają kontaktu z pracownikami rozpoczynającymi pracę na drugiej zmianie)
- codziennych telekonferencjach ścisłego kierownictwa Jednostki Dominującej, w trakcie których analizowany jest bieżący stan zatrudnienia oraz przyczyny ewentualnych nieobecności w pracy, a także zaopatrzenie w środki ochronne i dezynfekcyjne.

W dniu 25 maja 2020 roku Zarząd Jednostki Dominującej zawiesił dalsze funkcjonowanie w trybie awaryjnym przy założeniu powrotu do tego trybu ze skutkiem na następny dzień roboczy i w lokalizacji, której zagrożenie dotyczy, jeżeli:

- u dowolnego pracownika, współpracownika lub członka rodziny pozostającego we wspólnym gospodarstwie domowym zostanie stwierdzony przypadek zarażenia,

- w danej lokalizacji Jednostki Dominującej wystąpi przypadek zarażenia w najbliższym sąsiedztwie lub organ władzy publicznej wyda takie zalecenie dla określonego obszaru.

Dotychczas nie został odnotowany żaden przypadek zarażenia koronawirusem COVID-19 wśród pracowników, podwykonawców oraz członków ich rodzin. Żaden z pracowników nie został poddany kwarantannie ze wskazań chorobowych lub styczeńsiowych. Zespoły pracowników na budowie w Norwegii podlegają nadal kwarantannie prewencyjnej z nakazu władz tego kraju bezpośrednio po przekroczeniu granicy państwowej.

Jednostka Dominująca dokonała rozpoznania potencjalnych ryzyk dotyczących zakłóceń w łańcuchu dostaw, które mogłyby skutkować nieotrzymaniem dostaw na czas przewidziany reżimem technologicznym i zapisami kontraktów, tym samym niedotrzymaniem terminów umownych, zawieranych przez Jednostkę Dominującą z kontrahentami zlecającymi roboty i dostawy. W wyniku dokonanego rozpoznania nie stwierdzono, aby którykolwiek z podstawowych asortymentów materiałowych nie był dostarczany w związku ze wstrzymaniem produkcji czy dostaw. Jednostka Dominująca posiada wystarczające zasoby zapasów materiałowych i środków produkcji do bezprzerwowej kontynuacji działalności wytwórczej. Brak również przesłanek do utraty wartości pozostałych aktywów, gdyż żaden z nich nie ucierpiał lub nie został wyłączony z eksploatacji w związku z COVID-19.

Jednostka Dominująca rozpoznała również potencjalne skutki finansowe, wynikające z ewentualnie pogorszonego standingu finansowego i zasobowego kontrahentów Jednostki Dominującej w związku z COVID-19. Wszyscy wiodący kontrahenci Jednostki Dominującej nie zaprzestali lub nie ograniczyli znacząco aktywności w swoich obszarach biznesowych, z wyjątkiem następstw utrudnień w ruchu transgranicznym, a ich sytuacja finansowa nie budzi zastrzeżeń, gdyż we wszystkich przedsięwzięciach ostatecznym zamawiającym jest organ administracji państwowej.

Przepływy finansowe związane z realizacją kontraktów były i pozostają w skali przewidzianej kontraktacją, a znaczących negatywnych skutków rozprzestrzeniania się koronawirusa w tym aspekcie nie stwierdzono, jak również nie stwierdzono, że wystąpią w dającej się przewidzieć przyszłości. Sytuacja z COVID-19 nie

powoduje obecnie potrzeby tworzenia dodatkowych rezerw, rozliczeń międzyokresowych czy zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym.

Należy jednakże zauważyć, że czasowa eliminacja lub istotne ograniczenia w kontaktach bezpośrednich z kontrahentami, wymuszone przesunięcia terminowe zdarzeń w wyniku pobytów pracowników na kwarantannie oraz utrudnienia komunikacyjne i w przekraczaniu granic spowodowały i powodować będą nadal przesunięcia w przekazywaniu poszczególnych usług i dostaw na rzecz zamawiających i opóźnieniem w wystawianiu faktur sprzedażowych, ze skutkiem w postaci zmniejszenia przychodów ze sprzedaży w terminach pierwotnych.

Jednostka Dominująca dostrzega przesunięcia czasowe w kontraktacji wyprzedzającej, powiązanej z etapowością przedsięwzięć inwestycyjnych w dziedzinach, będących przedmiotem zainteresowania Jednostki Dominującej. Aktualne przesunięcie kontraktacji względem pierwotnie założonej sięga 4-5 tygodni.

Pozostają trudne do oszacowania z perspektywy Jednostki Dominującej zarówno długotrwałość i intensywność stanu epidemicznego, jak i przyszłe ograniczenia budżetowe wynikające z ponadnormalnych deficytów budżetów podmiotów finansów publicznych na lata 2020-2021, co ma związek z rozwojem kontraktacji na lata przyszłe. Powyższa konstatacja dotyczy wszystkich podmiotów Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia SA, funkcjonującej w branży stalowej.

**Kwartalna informacja finansowa
VISTAL Gdynia SA
za okres obejmujący 3 miesiące
zakończony 31 marca 2020 roku**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Przychody	19 528	10 817
Koszt własny sprzedaży	(15 936)	(7 714)
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży	3 592	3 103
Koszty sprzedaży	-	(7)
Koszty ogólnego zarządu	(3 198)	(3 832)
Zysk / (strata) ze sprzedaży	394	(736)
Pozostałe przychody operacyjne	510	5 039
Pozostałe koszty operacyjne	(394)	(2 420)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej	510	1 883
Przychody finansowe	323	567
Koszty finansowe	(2 873)	(4 346)
Zysk / (strata) na działalności gospodarczej	(2 040)	(1 896)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk / (strata) netto	(2 040)	(1 896)
Inne całkowite dochody z tytułu:	152	-
Pozycje, które nigdy nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat		
Przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	152	-
Całkowite dochody ogółem	(1 888)	(1 896)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	43 912	44 503
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	338	248
Pozostałe wartości niematerialne	717	755
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	9 237	9 057
Prawa do użytkowania aktywów	2 678	2 734
Należności długoterminowe	371	425
Aktywa trwałe razem	57 253	57 722
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2 133	4 472
Należności z tytułu dostaw i usług	27 198	19 048
Pozostałe należności	5 059	5 302
Pozostałe aktywa finansowe	251	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 368	5 760
Aktywa obrotowe razem	39 009	34 582
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	8 815	8 815
Aktywa razem	105 077	101 119

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	824	824
Kapitał zapasowy	56 359	56 359
Kapitał rezerwowy	75 750	75 750
Zyski zatrzymane	(137 155)	(135 298)
Kapitał z aktualizacji wyceny	14 988	15 019
Razem kapitał własny	10 766	12 654
Zobowiązania długoterminowe		
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	2 664	2 755
Rezerwy długoterminowe	63	63
Długoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	67 722	67 538
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	4	4
Zobowiązania długoterminowe razem	70 453	70 360
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 913	6 842
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	2 783	2 861
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	312	239
Rezerwy krótkoterminowe	4	4
Krótkoterminowe zobowiązania z z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	6 007	3 925
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 839	4 234
Zobowiązania krótkoterminowe razem	23 858	18 105
Zobowiązania razem	94 311	88 465
Pasywa razem	105 077	101 119

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	711	75 750	49 668	13 773	(390 294)	(250 392)
Zysk / (strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(1 896)	(1 896)
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(1 896)	(1 896)
Przeniesienie nadwyżki amortyzacji z tytułu wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	(161)	161	-
Stan na dzień 31 marca 2019 roku (niebadane)	711	75 750	49 668	13 612	(392 029)	(252 288)
Stan na dzień 1 stycznia 2020 roku	824	75 750	56 359	15 019	(135 298)	12 654
Zysk / (strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(2 040)	(2 040)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy - wynik z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-	-	152	-	152
Calkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	152	(2 040)	(1 888)
Przeniesienie nadwyżki amortyzacji z tytułu wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	(183)	183	-
Stan na dzień 31 marca 2020 roku (niebadane)	824	75 750	56 359	14 988	(137 155)	10 766

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wynik netto za okres sprawozdawczy	(2 040)	(1 896)
Korekty:		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	848	961
Amortyzacja wartości niematerialnych	54	36
Amortyzacja praw do użytkowania aktywów z najmu	55	-
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych	(149)	-
Przychody/(Koszty) finansowe netto	392	3 867
Odsetki otrzymane	1	10
	1 201	4 874
Zmiana stanu zapasów	2 339	265
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(8 032)	15 971
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	5 942	(13 862)
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	(1)
	249	2 373
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	(590)	5 351
(Zapłacony)/ zwrócony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(590)	5 351

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(357)	(757)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	(250)	-
Środki pieniężne netto wydane w związku z działalnością inwestycyjną	(607)	(757)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(79)	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(19)	(20)
Zapłacone odsetki	(97)	(1)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności finansowej	(195)	(21)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 392)	4 573
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	5 760	33 415
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	4 368	37 988
<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>9</i>	<i>-</i>

1. Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo

Wzajemne transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych i dotyczą głównie świadczenia usług budowlano-montażowych, najmu ruchomości i nieruchomości oraz sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Obroty z jednostkami powiązanymi kapitałowo		
Sprzedaż	341	197
Zakupy	123	36
Przychody finansowe	318	318
Koszty finansowe	-	-
	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi kapitałowo		
Należności	72 210	71 295
Odpis aktualizujący należności	(71 959)	(71 295)
Zobowiązania	218	218

2. Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo

	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2019 PLN'000 (niebadane)
Obroty z jednostkami powiązanymi osobowo		
Sprzedaż	7	8
Zakupy	121	-
	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2019 PLN'000
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi osobowo		
Należności	3 588	2 442
Odpis aktualizujący należności	(2 438)	(2 438)
Zobowiązania	1 012	1 009