

Grupa Kapitałowa VISTAL Gdynia

Rozszerzony skonsolidowany raport za okres obejmujący 3 miesiące zakończony 31 marca 2021 roku

Sporządzony zgodnie z Międzynarodowym
Standardem Rachunkowości 34

Gdynia, 31 maja 2021 roku

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia („Grupa”) przedstawia śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2021 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 skrócone 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 (1 944) tys. złotych, za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.;
2. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 101 611 tys. złotych, sporządzone na dzień 31 marca 2021 r.;
3. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 5 233 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.;
4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 4 678 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 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 śródroczne
skrócone skonsolidowane sprawozdanie
finansowe*

Gdynia, 31 maja 2021 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	13
5. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
6. Nowe standardy i interpretacje nie zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym	16
7. Zasady rachunkowości	17
8. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	17
9. Sprawozdawczość segmentów działalności	17
10. Przychody.....	23
11. Koszty według rodzaju.....	23
12. Pozostałe przychody operacyjne	24
13. Pozostałe koszty operacyjne.....	24
14. Przychody finansowe	25
15. Koszty finansowe	25
16. Podatek dochodowy	26
17. Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	26
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	27
20. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	28
21. Kapitał własny.....	28
22. Akcje zwykłe.....	29
23. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	29
24. Zmiany w umowach kredytowych i zabezpieczeniach	30
25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31
26. Zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	32
27. Przyszłe zobowiązania z tytułu umów najmu, dzierżawy oraz leasingu	33
28. Instrumenty finansowe	33
29. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	34
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	40
31. Transakcje z przedstawicielami kluczowego kierownictwa.....	42
32. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	43

B. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA VISTAL GDYNIA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	45
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	46
Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym.....	48
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	49
1. Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo	51
2. Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo.....	52

C. ZAŁĄCZNIK: POZOSTAŁE INFORMACJE DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU

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

	Nota	3 miesiące zakończone 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Przychody	10	17 426	27 180
Koszt własny sprzedaży	11	(14 719)	(21 775)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		2 707	5 405
Koszty sprzedaży		(81)	(76)
Koszty ogólnego zarządu		(3 762)	(4 181)
Pozostałe przychody operacyjne	12	1 091	360
Pozostałe koszty operacyjne	13	(1 060)	(58)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		(1 105)	1 450
Przychody finansowe	14	384	5
Koszty finansowe	15	(1 230)	(8 791)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(1 951)	(7 336)
Podatek dochodowy	16	-	-
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej		(1 951)	(7 336)
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk/(strata) netto		(1 951)	(7 336)
Inne całkowite dochody z tytułu:		7	152
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat			
Wycena rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej		7	152
Całkowite dochody ogółem		(1 944)	(7 184)
Zysk netto przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 951)	(7 336)
Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(1 944)	(7 184)
Udziałowcom niekontrolującym		-	-
Zysk netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej na 1 akcję w złotych			
Podstawowy zysk na jedną akcję:			
z działalności kontynuowanej		(0,12)	(0,45)
z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję:			
z działalności kontynuowanej		(0,12)	(0,45)
z działalności zaniechanej		-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		Stan na dzień 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na dzień 31.12.2020 PLN'000
	Nota		
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		61 067	65 248
Pozostałe wartości niematerialne		606	929
Prawo wieczystego użytkowania gruntu		8 085	8 128
Prawa do użytkowania aktywów		2 376	2 360
Należności długoterminowe	18	320	312
Aktywa trwałe razem		72 454	76 977
Aktywa obrotowe			
Zapasy		3 756	4 832
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	18	21 599	24 667
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	2 877	7 555
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		28 232	37 054
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	20	925	965
Aktywa obrotowe razem		29 157	38 019
Aktywa razem		101 611	114 996

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

		Stan na dzień 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na dzień 31.12.2020 PLN'000
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	21	824	824
Kapitał rezerwowy		80 180	80 180
Zyski zatrzymane		(145 573)	(152 159)
Nadwyżka z emisji		47 200	47 200
Kapitał z aktualizacji wyceny		19 581	20 934
Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		2 212	(3 021)
Razem kapitał własny		2 212	(3 021)
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23	1 206	1 456
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	23	2 943	3 001
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych		63	121
Długoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami		71 627	73 033
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	25	3	3
Zobowiązania długoterminowe razem		75 842	77 614
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	25	12 665	25 115
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23	898	5 415
Bieżące zobowiązania z tytułu leasingu	23	1 044	981
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych		65	67
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami		8 885	8 825
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania dotyczące aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		23 557	40 403
Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		23 557	40 403
Zobowiązania razem		99 399	118 017
Pasywa razem		101 611	114 996

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	3 miesiące zakończone 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wynik netto za okres sprawozdawczy	(1 951)	(7 336)
Korekty:	(1 950)	6 926
Amortyzacja	1 404	1 850
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych	(68)	(149)
(Przychody)/ koszty finansowe netto	38	6 563
(Zysk)/strata z dział.inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu zapasów	1 076	2 341
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(1 097)	(10 718)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(3 303)	7 040
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	(1)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(3 901)	(410)
Odsetki otrzymane	-	20
(Zapłacony)/zwrócony podatek dochodowy	-	(53)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 901)	(443)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	3 miesiące zakończone 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(538)	(265)
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(538)	(265)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-	120
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	(77)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(198)	(154)
Zapłacone odsetki	(49)	(103)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(247)	(214)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	(4 686)	(922)
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	8	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(4 678)	(922)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	7 555	11 427
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	2 877	10 505
<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>137</i>	<i>39</i>

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty i objaśnienia

1. Dane Jednostki Dominującej

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia („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 2021 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okres 3-miesięczny zakończony 31 marca 2021 roku. Dane porównawcze przedstawiają sytuację finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2020, wyniki działalności oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okres 3-miesięczny zakończony 31 marca 2020 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 31.03.2021	Stan na 31.12.2020
<i>Udziały i akcje w jednostkach zależnych</i>			
VISTAL Construction Sp. z o.o. w upadłości	ul. Hutnicza 40, Gdynia	100%	100%
VISTAL Ocynkownia Sp. z o.o. w upadłości	ul. Nasienna 13, Liniewo	100%	100%
VISTAL Infrastructure Sp. z o.o. w upadłości	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	100%	100%
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, Kartoszyno	100%	100%
VISTAL PREF Sp. z o.o.	ul. Fabryczna 7/18, Czarna Białostocka	100%	100%
Vistal Marine Sp. o.o. w upadłości	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	100%	100%
VS NDT Sp. z o.o. w upadłości	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	Stan na
		31.03.2020	31.12.2019
Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.	ul. Zglenickiego 42, Płock	19%	19%

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2021 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) oraz spółek w restrukturyzacji w postępowaniu sanacyjnym: Vistal Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji i Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji w związku z utratą kontroli przez Jednostkę Dominującą nad tymi Spółkami.

2.2 Skład Zarządu Jednostki Dominującej

W skład Zarządu na dzień 31 marca 2021 r. wchodził:

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

3. Kontynuacja działalności

W dniu 20 sierpnia 2019 roku 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 roku. 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. Spłatę kolejnych, płatnych kwartalnie rat rozpoczęto w dniu 28 września 2020 roku, to jest z końcem pierwszego cyklicznego kwartału dla spłat rat układowych; następna rata kwartalna została dokonana w dniach 23-24 grudnia 2020 roku, a kolejna w dniach 25-26 marca 2021 roku.

Pan Sławomir Bohdziewicz kontynuuje sprawowanie funkcji 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.

Według stanu na dzień bilansowy Jednostka Dominująca powstałe po otwarciu postępowania sanacyjnego niesporne zobowiązania Jednostki Dominującej reguluje na bieżąco. W dniu 30 kwietnia 2021 roku Jednostka Dominująca ogłosiła – zgodnie z terminem publikacji – sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia oraz roczne sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej i skonsolidowane sprawozdanie finansowe 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.

Kontynuacja działalności jest przyjęta jako zasadna, gdyż Zarząd Jednostki Dominującej jest przekonany, że aktualna sytuacja Jednostki Dominującej przy uwzględnieniu ryzyk opisanych szerzej w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia nie daje podstaw do przypuszczeń, aby mogły nastąpić zagrożenia zagrażające kontynuacji działalności.

Jednakże występujące od końca lutego 2020 roku i utrzymujące 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) sprawia, że jest niemożliwe do oszacowania w kontekście ryzyk operacyjnych i legislacyjnych, jakie już wywołują lub 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 Jednostki Dominującej. Spadek rentowności na ukończonych projektach, realizowanych w Norwegii i Szwecji, związany był z wymuszonymi przesunięciami terminowych zdarzeń w wyniku pobytów pracowników na kwarantannie oraz utrudnienia komunikacyjne w przekraczaniu granic, które powodowały 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. Obecnie pozyskiwane projekty są lokalizowane w miarę możliwości jak najbliżej potencjału wytwórczego Jednostki Dominującej, w szczególności na rynku krajowym. Przychody ze sprzedaży zostały zaprezentowane w nocie nr 10.

W związku z trwającymi postępowaniami sanacyjnymi spółek Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji oraz Vistal Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji ich strategię będą zależały od opracowanych planów restrukturyzacji i przyjętych w ich ramach działań restrukturyzacyjnych, a realizację tych strategii będą musiały uwzględniać następstwa wcześniej podjętych zobowiązań – dla przykładu oddanie gestii majątkowej Vistal Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji na czas określony do połowy 2023 roku we władanie przedsiębiorcy stoczniowego. W postępowaniu sanacyjnym Vistal Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji będą złożone – prawdopodobnie jeszcze w czerwcu 2021 roku – dwie propozycje układowe z wierzycielami: jedna od Zarządcy sądowego, druga od Zarządu sanowanej spółki w uzgodnieniu z Udziałowcem. W postępowaniu sanacyjnym Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji wierzyciele spodziewają się upublicznienia propozycji układowych oraz przeprowadzenia głosowania jeszcze w III kwartale 2021 roku.

Postępowania sanacyjne obu podmiotów zależnych są już prowadzone trzy lata, o rozporządzaniu majątkiem i zaciąganiu zobowiązań decydują zarządcy masy sanacji, sąd restrukturyzacyjny i w pewnym zakresie rady wierzycieli. Dаты zwołania Zgromadzeń Wierzycieli w przypadku obu podmiotów zależnych w restrukturyzacji pozostają nadal, tj. od 1,5 roku, nieznanne i w żadnej mierze nie zależą od woli organów tych podmiotów tudzież samej Jednostki Dominującej jako Udziałowca. W obu spółkach zależnych w restrukturyzacji nastąpiła utrata kontroli Jednostki Dominującej nad tymi podmiotami, co stało się powodem ich wyłączenia z konsolidacji sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia. Stan formalnej i faktycznej utraty kontroli nad tymi spółkami potrwa co najmniej do daty uprawomocnienia się zatwierdzonych przez sąd układow z wierzycielami.

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 roku. 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 śródrocznym skróconym 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 402 616 tys. zł, jako zasadniczo różne od zobowiązania zrestrukturyzowanego, uznane zostało za wygasłe i tym samym zostało wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej. 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 2021 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 2021 roku z tytułu udzielonych gwarancji wynosi nie więcej niż 5 628 tys. zł.

W wyniku zawartego układu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za lata 2019-2020 ujęte zostało nowe zobowiązanie finansowe w kwocie 119 251 tys. zł, w tym:

- 102 255 tys. zł – ujęte w wyniku roku 2019 zrestrukturyzowane zobowiązanie zaciągnięte bezpośrednio przez Grupę, które zgodnie z postanowieniami układu uregulowane zostanie w drodze płatności pieniężnych,
- 6 805 tys. zł – ujęte w wyniku roku 2019 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
- 20 tys. zł – ujęte w wyniku okresu zrestrukturyzowane zobowiązanie zaciągnięte bezpośrednio przez Jednostkę Dominującą, które zgodnie z postanowieniami układu uregulowane zostanie w drodze płatności pieniężnych,
- (927) tys. zł – ujęta w wyniku okresu korekta zrestrukturyzowanego zobowiązania zaciągniętego bezpośrednio przez Jednostkę Dominującą, które zgodnie z postanowieniami układu uregulowane zostanie w drodze płatności pieniężnych,
- 7 923 tys. zł. – ujęte jako zrestrukturyzowane zobowiązanie, w tym wynikające z odpowiedzialności solidarnej Jednostki Dominującej, w wyniku ziszczenia się warunku odnośnie wierzytelności warunkowej, które zgodnie z postanowieniami układu uregulowane zostanie w drodze płatności pieniężnych,

- 132 tys. zł – ujęte jako zrestrukturyzowane zobowiązanie zaciągnięte przez Jednostkę Dominującą wobec spółki zależnej Vistal Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji w związku z wyłączeniem z konsolidacji, które zgodnie z postanowieniami układu uregulowane zostanie w drodze płatności pieniężnych.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w 2021 roku ujęte zostało zobowiązanie finansowe w kwocie 21 tys. zł jako zrestrukturyzowane zobowiązanie zaciągnięte przez Grupę wobec spółki zależnej Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji w związku z wyłączeniem z konsolidacji, które zgodnie z postanowieniami układu regulowane jest w drodze płatności pieniężnych.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami zostały zaprezentowane w łącznej kwocie 80 512 tys. zł, w tym 71 627 tys. zł jako zdyskontowane zobowiązania długoterminowe oraz 8 885 tys. zł jako zobowiązania krótkoterminowe.

W okresie od dnia uprawomocnienia się układu do dnia bilansowego, tj. 31 marca 2021 roku Grupa, zgodnie z warunkami zawartego układu, dokonała spłaty zobowiązań układowych:

- w łącznej kwocie 23 041 tys. zł w formie płatności pieniężnych, w tym:
 - w kwocie 20 900 tys. zł w latach 2019-2020,
 - w kwocie 2 141 tys. zł w 2021 roku.

W okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego 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/(strata) na zawarcie układu z wierzycielami” ujęła zysk w łącznej kwocie 258 706 tys. zł (patrz nota 18 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019),
- za 2020 rok w pozycji „Zysk/(strata) na zawarcie układu z wierzycielami” ujęła stratę w łącznej wysokości w kwocie (11 676) tys. zł (patrz nota 18 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok).

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 2020 roku.

5.2 Ogólne zasady sporządzania

Śródroczne skrócone skonsolidowane 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 2021 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	31.03.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
EUR	4,6603	4,6148
SEK	0,4556	0,4598
NOK	0,4657	0,4400
DKK	0,6267	0,6202
USD	3,9676	3,7584
GBP	5,4679	5,1327

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 śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2021 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 rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 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 – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz Kodeksu Praktycznego MSSF 2 Ujawnienia zasad rachunkowości, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)”, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później,
- 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 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 2021 roku Grupa stosowała te zasady (politykę) rachunkowości, co w poprzednim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 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 działa zarówno na rynku krajowym jak i rynkach zagranicznych. Głównym rynkiem zagranicznym na koniec pierwszego kwartału 2021 dla Grupy był rynek dalekowschodni, polski i skandynawski. Istotnymi kontrahentami, z którym Grupa kapitałowa Vistal Gdynia przekroczyła próg 10% skonsolidowanych przychodów byli:

- Kontrahent zagraniczny 1- udział w wysokości 25,0 % przychodów, co stanowi 4 358 tys. zł -całość kwoty została zrealizowana na segmencie „Marine&Offshore”;
- Kontrahent zagraniczny 2- udział w wysokości 13,0 % przychodów, co stanowi 2 265 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 pierwszy kwartał 2021 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 31.03.2021 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)
Przychody						
Przychody ze sprzedaży	8 417	4 499	3 477	1 033	-	17 426
Przychody ogółem	8 417	4 499	3 477	1 033	-	17 426
Koszt własny sprzedaży pomniejszony o amortyzację	(6 819)	(4 108)	(3 191)	(12)	-	(14 130)
Amortyzacja	(304)	(186)	(99)	-	(815)	(1 404)
Koszty ogólnego zarządu pomniejszone o amortyzację					(2 947)	(2 947)
Koszty sprzedaży pomniejszone o amortyzację					(81)	(81)
Pozostałe przychody operacyjne					1 091	1 091
Pozostałe koszty operacyjne					(1 060)	(1 060)
Wynik						
Zysk z działalności operacyjnej	1 294	205	187	1 021	(3 812)	(1 105)
Przychody finansowe					384	384
Koszty finansowe					(1 230)	(1 230)
Zysk przed opodatkowaniem	1 294	205	187	1 021	(4 658)	(1 951)
Podatek dochodowy						-
Zysk netto	1 294	205	187	1 021	(4 658)	(1 951)

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, hydrotechniczne, inne"	Segment "Inne"	Kwoty nieprzypisane	Razem
	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)	Zakończony 31.03.2021 r. (niebadane)
Pozostałe informacje						
Aktywa segmentu	39 224	23 645	18 117	66	-	81 052
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	20 559	20 559
Aktywa ogółem	39 224	23 645	18 117	66	20 559	101 611
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe					28	28
Zobowiązania segmentu	5 004	3 017	2 311	7	-	10 339
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	89 060	89 060
Zobowiązania ogółem	5 004	3 017	2 311	7	89 060	99 399
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	260	157	120	-	-	537
Nieprzypisane nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne ogółem	260	157	120	-	-	537
Amortyzacja segmentu	304	186	99	-	-	589
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów	-	-	-	-	815	815
Amortyzacja ogółem	304	186	99	-	815	1 404

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 31.12.2020 r.	Zakończony 31.12.2020 r.	Zakończony 31.12.2020 r.	Zakończony 31.12.2020 r.	Zakończony 31.12.2020 r.	Zakończony 31.12.2020 r.
Pozostałe informacje						
Aktywa segmentu	67 236	6 504	13 042	1 810	-	88 592
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	26 404	26 404
Aktywa ogółem	67 236	6 504	13 042	1 810	26 404	114 996
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe					30	30
Zobowiązania segmentu	16 752	1 621	3 250	450	-	22 073
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	95 944	95 944
Zobowiązania ogółem	16 752	1 621	3 250	450	95 944	118 017
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	2 129	206	413	57	-	2 805
Nieprzypisane nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	-	-	-	-	38	38
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne ogółem	2 129	206	413	57	38	2 843
Amortyzacja segmentu	1 622	460	527	981	-	3 590
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów	-	-	-	-	2 815	2 815
Amortyzacja ogółem	1 622	460	527	981	2 815	6 405

10. Przychody

	Okres zakończony 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Przychody z tytułu realizacji umów budowlanych	11 870	24 747
Przychody ze sprzedaży innych usług	4 611	632
Przychody ze sprzedaży usług najmu	945	1 798
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	3
	<u>17 426</u>	<u>27 180</u>

W nocie 18 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe oraz w nocie 25 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania zostały ujawnione informacje o kontraktach długoterminowych w zakresie przychodów, kosztów, należności i zobowiązań.

11. Koszty według rodzaju

	Okres zakończony 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
<i>Koszty rodzajowe</i>		
Amortyzacja	1 404	1 851
Zużycie materiałów i energii	6 716	7 670
Usługi obce	8 197	12 260
Podatki i opłaty	271	394
Wynagrodzenia	2 108	2 997
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	486	685
Pozostałe koszty rodzajowe	414	491
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	3
Razem	<u>19 596</u>	<u>26 351</u>
Zmiana stanu produktów	119	319
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	915	-
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	14 719	21 775
Koszty sprzedaży	81	76
Koszty ogólnego zarządu	3 762	4 181

12. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Pozostałe przychody operacyjne		
Rozwiązanie odpisów	474	149
Otrzymane kary i odszkodowania	46	154
Przychody z odsprzedaży złomu, części zamiennych	22	12
Dotacje	109	-
Odpisane zobowiązania	-	10
Rozwiązanie rezerw	429	-
Sprzedaż pozostałych towarów	-	11
Inne	11	24
	<u>1 091</u>	<u>360</u>

13. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Utworzone odpisy aktualizujące		
Należności z tytułu dostaw i usług	9	41
	<u>9</u>	<u>41</u>
Pozostałe koszty operacyjne		
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	40	-
Opłaty sądowe	96	13
Koszty złomu	-	2
Koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych	915	-
Inne	-	2
	<u>1 051</u>	<u>17</u>
	<u>1 060</u>	<u>58</u>

14. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Kategoria instrumentów finansowych	Okres zakończony 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Przychody odsetkowe:			
Przychody odsetkowe	Pożyczki udzielone i należności własne	318	5
Przychody odsetkowe razem:		318	5
Pozostałe przychody finansowe:			
Przychody z tytułu poręczeń		66	-
Pozostałe przychody finansowe razem		66	-
Przychody finansowe razem		384	5

15. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Kategoria instrumentów finansowych	Okres zakończony 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Koszty odsetkowe			
Odsetki od kredytów i pożyczek	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	2 436
Odsetki z tytułu nieterminowej realizacji dostaw		3	4
Odsetki z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań budżetowych		2	-
Odsetki leasingowe		48	75
Koszty odsetkowe razem		53	2 515
Pozostałe koszty finansowe			
Strata na różnicach kursowych	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	313	5 671
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek		318	4
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych poręczeń		67	-
Koszty dyskonta	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	479	601
Pozostałe koszty finansowe razem		1 177	6 276
Koszty finansowe razem		1 230	8 791

16. Podatek dochodowy

	Okres zakończony 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Podatek dochodowy ujęty w zyskach i stratach bieżącego okresu	-	-
Podatek dochodowy za bieżący okres	-	-
Podatek dochodowy	-	-

17. Rzeczowe aktywa trwale w budowie

W okresie sprawozdawczym Grupa poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwale w budowie dotyczące budowy instalacji sprężonego powietrza, sieci zasilającej komputery, regałów i przyczepy transportowej, modernizacji wózków wagonowych oraz na zakup i uruchomienie maszyny do kołkowania. Koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych w budowie w okresie od 01 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku wyniósł 467 tys. zł (w okresie od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku 346 tys. zł).

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
<i>Należności krótkoterminowe</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	93 352	98 022
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	128	123
Wycena kontraktów budowlanych	5 126	3 161
Kaucje	3 277	4 064
- do 12 miesięcy	1 983	2 549
- powyżej 12 miesięcy	1 294	1 515
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług*	(85 974)	(87 120)
	15 909	18 250
Bieżąca należność z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
	-	-
<i>Należności pozostałe</i>		
Należności budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	2 307	4 047
Zaliczki na dostawy	1 586	1 049
Należności z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	20
Należności z tytułu depozytu sądowego	95	95
Zajęcia komornicze	526	526
Należności od pracowników	15	61
Rozliczenia międzyokresowe-podatek od nieruchomości	645	-
Rozliczenia międzyokresowe-gwarancje ubezpieczeniowe	194	206
Rozliczenia międzyokresowe-pozostałe	180	192
Inne	142	221
	5 690	6 417

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

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
<i>Należności długoterminowe</i>		
Rozliczenia międzyokresowe z tyt. gwarancji ubezpieczeniowych	315	312
Inne należności długoterminowe	5	-
	<u>320</u>	<u>312</u>

Na dzień 31 marca 2021 roku łączne przychody ujęte w roku bieżącym oraz w poprzednich latach obrotowych, w związku z niezakończonymi umowami o usługi budowlane rozliczanymi przez Jednostkę Dominującą na dzień sprawozdawczy wyniosły 25 458 tys. zł (2020 r.: 66 464 tys. zł), natomiast poniesione koszty: 28 054 tys. zł (2020 r.: 67 081 tys. zł).

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących stan należności

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	87 120	60 886
Zwiększenia		
- Utworzenie odpisów aktualizujących	75	32 760
Zmniejszenia		
-Rozwiązanie/wykorzystanie odpisów aktualizujących	(1 221)	(6 526)
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	<u>85 974</u>	<u>87 120</u>

Na dzień 31 marca 2021 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek wynosiły 85 974 tys. zł (2020 r: 87 120 tys. zł).

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 877	7 555
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<u>2 877</u>	<u>7 555</u>

20. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa przeznaczone do sprzedaży stanowią ruchomości znajdujące się w Liniewie oraz nieruchomości znajdujące się w Gdyni przy ul. Czechosłowackiej należące do Jednostki Dominującej.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

	Stan na 31.03.2021 PLN'000	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Ruchomości w Liniewie	64	104
Nieruchomości (II) w Gdyni przy ul.Czechosłowackiej	861	861
	<u>925</u>	<u>965</u>

Na część ruchomości znajdujących się w Liniewie zaklasyfikowanych jako aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży nie wykorzystanych we wznowionej działalności gospodarczej Jednostka Dominująca w dalszym ciągu podejmuje działania zmierzające do realizacji transakcji sprzedaży. Składniki tych aktywów trwałych są aktywnie wystawione na rynku po cenie, która jest racjonalna w odniesieniu do ich wartości godziwej. Okres potrzebny na sfinalizowanie transakcji sprzedaży aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży został wydłużony do końca II kwartału 2021 roku.

W dniu 22 grudnia 2020 roku Jednostka Dominująca zawarła przedwstępną umowę sprzedaży nieruchomości (II) składających się z praw wieczystego użytkowania gruntu oraz posadowionego na jednej z działek budynku zlokalizowanych przy ul. Czechosłowackiej w Gdyni. Okres potrzebny na sfinalizowanie transakcji sprzedaży tych aktywów zaklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży został ustalony do końca II kwartału 2021 roku.

21. Kapitał własny

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji Jednostki Dominującej w 2021 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	<u>16 478 347</u>	<u>824</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

Jednostką Dominującą Grupy najwyższego szczebla jest BMMR Investments Sp. z o.o. Sprawującym kontrolę nad tą spółką jest Pan Ryszard Matyka, beneficjent rzeczywisty Jednostki Dominującej i całej Grupy Kapitałowej.

22. Akcje zwykłe

Na dzień 31 marca 2021 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 rozładniające zysk netto na jedną akcję.

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej w tys. złotych (A)	(1 951)	(7 336)
Średnioważona liczba akcji w tys. sztuk (B)	16 478	16 478
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowanych do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję w tys. sztuk	16 478	16 478
Zysk netto na jedną akcję (w zł) (A/B)	(0,12)	(0,45)

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 przedstawiają noty 29.4, 29.6 i 29.7.

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Zobowiązania długoterminowe		
Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju	1 206	1 456
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	609	683
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	2 334	2 318
	4 149	4 457
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część zabezpieczonych na majątku kredytów	-	4 768
Krótkoterminowa część kredytów zabezpieczonych w inny sposób	104	103
Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju	794	544
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	854	798
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	190	183
	1 942	6 396

W 2020 roku Grupa otrzymała subwencję z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach tarczy finansowej w związku z sytuacją spowodowaną koronawirusem w łącznej kwocie 2 000 tys. zł. Otrzymana subwencja została zaprezentowana w zobowiązaniach długoterminowych w wys. 1 206 tys. zł oraz w zobowiązaniach krótkoterminowych w wys. 794 tys. zł.

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 2021 r. do 31 marca 2021 r. nie zostały zawarte żadne aneksy zmieniające umowy kredytowe.

W 2020 r. Jednostka Dominująca wznowiła współpracę z TUiR AXA Ubezpieczenia SA, celem wystawiania przez ten podmiot na rzecz wybranych kontrahentów Jednostki Dominującej gwarancji ubezpieczeniowych do limitu łącznego 3 mln zł z tytułu nowych zaangażowań gwarancyjnych do transakcji handlowych.

Ponadto w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. Jednostka Dominująca ani jednostki powiązane nie zawierały nowych umów kredytowych.

25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne do 12 miesięcy	7 707	13 043
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne powyżej 12 miesięcy	38	56
Przychody przyszłych okresów z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	488	1 991
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - razem	8 233	15 090
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	917	998
Zobowiązania budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	1 521	5 233
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	512	811
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	105	444
Otrzymane zaliczki	190	597
Rezerwy na kary i roszczenia	1 107	1 529
Dotacja na kapitał obrotowy	-	110
Inne	80	303
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - razem	4 432	10 025

Wartość przychodów przyszłych okresów z tytułu wyceny umów budowlanych wyniosła na 31 marca 2021 r.: 488 tys. zł (2020 r.: 1 991 tys. zł) i została zaprezentowana jako zobowiązania handlowe.

	Stan na dzień	
	31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	31.12.2020 PLN'000
Środki z Funduszu Prewencyjnego	3	3
Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem	3	3

Grupa wykazała w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe rozliczenie środków z funduszu prewencyjnego w wysokości 3 tys. zł (2020 r.: 3 tys. zł).

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	Spłata w okresie sprawozdawczym PLN'000	Stan na 31.12.2020 PLN'000	Wierzytelności objęte układem - zmiana w 2021 roku PLN'000	Umorzenie zgodnie z warunkami postanowienia o zatwierdzenie układu - zmiana w 2021 r PLN'000	Spłata w okresie sprawozdawczym PLN'000	Stan na 31.03.2021 PLN'000
grupa 1	102 093 *	82 983	-	19 110	1 177	17 933	5	5	478	17 455
grupa 2	1 749	728	-	1 021	600	421	-	-	54	367
grupa 3	14 899	9 135	-	5 764	721	5 043	-	-	197	4 846
grupa 4	6 149	3 734	837	1 578	229	1 349	-	-	56	1 293
grupa 5	179 371	147 493	-	31 878	1 442	30 436	-	-	651	29 785
grupa 6	43 825	976	-	42 849	12 464	30 385	438	417	548	29 858
grupa 7	12 274	8 322	-	3 952	3 952	-	-	-	-	-
grupa 8	40 424	28 471	5 968	5 985	299	5 686	-	-	149	5 537
grupa 9	1 389	1 080	-	309	16	293	-	-	8	285
razem	402 173	282 922	6 805	112 446	20 900	91 546	443	422	2 141	89 426

* Zobowiązanie wobec PKO BP w powyższej nocie zostało ujęte w kwocie do spłaty tj. 1 160 tys. PLN i 1 480 tys. EUR

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 282 922 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 2021 r, które wyniosłyby 32 498 tys. zł

W okresie od dnia uprawomocnienia się układu do dnia bilansowego, tj. 31 marca 2021 roku Spółki Grupy, zgodnie z warunkami zawartego układu, dokonały spłaty zobowiązań układowych w łącznej kwocie 23 041 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 śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami zostały zaprezentowane w łącznej kwocie 80 512 tys. zł, w tym do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 8 885 tys. zł i w latach następnych w kwocie 71 627 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. Umowa została zawarta na okres do dnia 1 kwietnia 2032 roku.

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 31.03.2021 PLN'000
- do 1 roku	190
- od 1 do 5 lat	833
- powyżej 5 lat	1 501
Razem	2 524

28. Instrumenty finansowe

W okresie 3 miesięcy zakończonym 31 marca 2021 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 2020) oraz nie wystąpiły przesunięcia

instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej (patrz nota 36 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020).

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 2021 roku jak również 31 grudnia 2020 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 ryzyka 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. Wartość księgowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Pozycje aktywów bieżących

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Pozycje aktywów bieżących		
Należności handlowe	15 909	18 250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 877	7 555

Należności od 2 największych odbiorców Grupy wynoszą 1 881 tys. zł na dzień 31 marca 2021 r. (2020 r.: 4 385 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 2021 roku	2 877	2 877	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	17	17	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 860	2 860	-	-	-
Lokaty	-	-	-	-	-
	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 2020 roku	7 555	7 555	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	10	10	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 545	7 545	-	-	-
Lokaty	-	-	-	-	-

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 2021 roku	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	-	-	-	-	-	-
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania bieżące	14 607	11 486	980	2 103	29	9
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	898	104	44	750	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 233	7 636	466	93	29	9
Pozostałe zobowiązania	4 432	3 664	338	430	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	854	82	132	640	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	190	-	-	190	-	-

	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 2020 roku	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	10 763	-	-	-	-	-
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	4 767	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 346	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	650	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania bieżące	20 748	18 609	548	1 535	40	16
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	648	104	-	544	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 744	9 254	314	120	40	16
Pozostałe zobowiązania	9 375	9 205	112	58	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	798	46	122	630	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	183	-	-	183	-	-

Analiza wymagalności długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań z tytułu zawarcia układu

Stan na dzień 31 marca 2021 roku	Wartość księgowa PLN'000	w tym				
		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	80 696	-	-	-	37 482	43 214
<i>w tym:</i>						
grupa 1	15 513	-	-	-	7 756	7 757
grupa 2	157	-	-	-	157	-
grupa 3	4 059	-	-	-	2 513	1 546
grupa 4	1 069	-	-	-	803	266
grupa 5	27 182	-	-	-	12 227	14 955
grupa 6	27 525	-	-	-	11 505	16 020
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	4 938	-	-	-	2 394	2 544
grupa 9	253	-	-	-	127	126
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	8 730	80	2 148	6 502	-	-
<i>w tym:</i>						
grupa 1	1 942	-	488	1 454	-	-
grupa 2	210	18	35	157	-	-
grupa 3	787	33	164	590	-	-
grupa 4	224	13	43	168	-	-
grupa 5	2 603	15	635	1 953	-	-
grupa 6	2 333	1	625	1 707	-	-
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	599	-	150	449	-	-
grupa 9	32	-	8	24	-	-

Analiza wymagalności długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań z tytułu zawarcia układu

Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku	w tym					
	Wartość księgową 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	82 850	-	-	-	37 295	45 555
<i>w tym:</i>						
grupa 1	15 998	-	-	-	7 756	8 242
grupa 2	210	-	-	-	210	-
grupa 3	4 255	-	-	-	2 613	1 642
grupa 4	1 125	-	-	-	842	283
grupa 5	27 833	-	-	-	12 076	15 757
grupa 6	28 081	-	-	-	11 278	16 803
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	5 087	-	-	-	2 394	2 693
grupa 9	261	-	-	-	126	135
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	8 696	79	2 127	6 490	-	-
<i>w tym:</i>						
grupa 1	1 935	-	481	1 454	-	-
grupa 2	211	17	37	157	-	-
grupa 3	788	34	164	590	-	-
grupa 4	224	13	43	168	-	-
grupa 5	2 603	15	635	1 953	-	-
grupa 6	2 304	-	609	1 695	-	-
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	599	-	150	449	-	-
grupa 9	32	-	8	24	-	-

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 powiązanymi osobowo

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
--	---	---

VISTEEL Sp. z o.o.

Sprzedaż	5	7
Zakupy	9	98

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
--	---	----------------------------------

VISTEEL Sp. z o.o.

Należności	274	274
Odpis aktualizujący należności	(272)	(272)
Zobowiązania	965	1 596

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
--	---	----------------------------------

Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.

Należności	2 166	2 166
Odpis aktualizujący należności	(2 166)	(2 166)

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
--	---	---

**AVAL CONSULT Kancelaria Radców
Prawnych i Adwokatów**

Zakupy	9	9
--------	---	---

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
--	---	----------------------------------

**AVAL CONSULT Kancelaria Radców
Prawnych i Adwokatów**

Zobowiązania	4	4
--------------	---	---

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
--	---	---

Steelpro sp. z o.o.

Zakupy	209	14
--------	-----	----

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
--	---	---

Steelpro sp. z o.o. sp.k.

Zakupy	1 248	-
--------	-------	---

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
--	---	----------------------------------

Steelpro sp. z o.o. sp.k.

Należności	1 072	234
Zobowiązania	2	-

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 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej		
Wynagrodzenia	500	314
	<u>500</u>	<u>314</u>

Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej pozostałych konsolidowanych jednostek

	Okres zakończony 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Okres zakończony 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej pozostałych konsolidowanych jednostek		
Wynagrodzenia	60	153
	60	153

Pozostałe transakcje

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku Grupa nie zawierała żadnych transakcji z akcjonariuszami większościowymi Jednostki Dominującej.

32. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

**Kwartalna informacja finansowa
VISTAL Gdynia SA
za okres obejmujący 3 miesiące
zakończony 31 marca 2021 roku**

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

	3 miesiące zakończone 31.03.2021 PLN'000	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000
Przychody	11 216	19 528
Koszt własny sprzedaży	(8 736)	(15 936)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	2 480	3 592
Koszty ogólnego zarządu	(3 424)	(3 198)
Pozostałe przychody operacyjne	1 201	510
Pozostałe koszty operacyjne	(1 052)	(394)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	(795)	510
Przychody finansowe	398	323
Koszty finansowe	(1 205)	(2 873)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(1 602)	(2 040)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej	(1 602)	(2 040)
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk/(strata) netto	(1 602)	(2 040)
Inne całkowite dochody z tytułu:	7	152
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat		
Wycena rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	7	152
Całkowite dochody ogółem	(1 595)	(1 888)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	60 201	60 762
Pozostałe wartości niematerialne	606	638
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	8 085	8 128
Prawa do użytkowania aktywów	2 376	2 360
Należności długoterminowe	320	312
Aktywa trwałe razem	71 588	72 200
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2 960	3 791
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	17 363	17 650
Pozostałe aktywa finansowe	260	258
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 744	6 025
Aktywa obrotowe razem	22 327	27 724
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	925	965
Aktywa obrotowe razem	23 252	28 689
Aktywa razem	94 840	100 889

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	824	824
Kapitał zapasowy	56 359	56 359
Kapitał rezerwowy	75 750	75 750
Zyski zatrzymane	(145 695)	(144 413)
Kapitał z aktualizacji wyceny	19 760	20 073
Razem kapitał własny	6 998	8 593
Zobowiązania długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	621	754
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	2 709	2 692
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	36	36
Długoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	68 982	70 176
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3	3
Zobowiązania długoterminowe razem	72 351	73 661
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6 513	9 886
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	548	414
Bieżące zobowiązania z tytułu leasingu	438	401
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	64	64
Krótkoterminowe zobowiązania z z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	7 928	7 870
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania dotyczące aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	15 491	18 635
Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	15 491	18 635
Zobowiązania razem	87 842	92 296
Pasywa razem	94 840	100 889

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy PLN'000	Kapitał rezerwowy PLN'000	Kapitał zapasowy PLN'000	Kapitał z aktualizacji wyceny PLN'000	Zyski zatrzymane PLN'000	Razem PLN'000
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
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	152	(2 040)	(1 888)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (nadwyżka z tytułu amortyzacji i sprzedaży przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych)	-	-	-	(183)	183	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	(31)	(1 857)	(1 888)
Stan na dzień 31 marca 2020 roku (niebadane)	824	75 750	56 359	14 988	(137 155)	10 766
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	824	75 750	56 359	20 073	(144 413)	8 593
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(1 602)	(1 602)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy - wynik z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-	-	7	-	7
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	7	(1 602)	(1 595)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (nadwyżka z tytułu amortyzacji i sprzedaży przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych)	-	-	-	(320)	320	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	(313)	(1 282)	(1 595)
Stan na dzień 31 marca 2021 roku (niebadane)	824	75 750	56 359	19 760	(145 695)	6 998

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	3 miesiące zakończone 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wynik netto za okres sprawozdawczy	(1 602)	(2 040)
Korekty:	(2 053)	1 449
Amortyzacja	1 227	957
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych	(68)	(149)
Przychody/(Koszty) finansowe netto	143	392
Zmiana stanu zapasów	830	2 339
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	323	(8 032)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(4 508)	5 942
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	(3 655)	(591)
Odsetki otrzymane	-	1
(Zapłacony)/ zwrócony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 655)	(590)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	3 miesiące zakończone 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(489)	(357)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	-	(250)
Środki pieniężne netto wydane w związku z działalnością inwestycyjną	(489)	(607)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	(79)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(101)	(19)
Zapłacone odsetki	(44)	(97)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności finansowej	(145)	(195)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	(4 289)	(1 392)
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	8	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(4 281)	(1 392)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	6 025	5 760
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	1 744	4 368
<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>59</i>	<i>9</i>

1. Transakcje z podmiotami powiązаныmi kapitałowo

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

	3 miesiące zakończone 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Obroty z jednostkami powiązаныmi kapitałowo		
Sprzedaż	150	341
Zakupy	-	123
Przychody finansowe	14	318
Koszty finansowe	-	-

	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi kapitałowo		
Należności	2 225	5 155
Odpis aktualizujący należności	-	(3 161)
Zobowiązania	26	27

2. Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo

	3 miesiące zakończone 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 31.03.2020 PLN'000 (niebadane)
Obroty z jednostkami powiązanymi osobowo		
Sprzedaż	5	7
Zakupy	1 475	121
	Stan na 31.03.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi osobowo		
Należności	3 512	2 674
Odpis aktualizujący należności	(2 438)	(2 438)
Zobowiązania	936	961