

Grupa Kapitałowa VISTAL Gdynia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obejmujący 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

Sporządzony zgodnie z Międzynarodowym
Standardem Rachunkowości 34

Gdynia, 30 września 2021 roku

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia („Grupa”) przedstawia śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 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 (2 229) tys. złotych, za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.;
2. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 98 077 tys. złotych, sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 r.;
3. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 4 948 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.;
4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 6 524 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 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, 30 września 2021 roku

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.....	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	8
Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty i objaśnienia	10
1. Dane Jednostki Dominującej.....	10
2. Skład Grupy Kapitałowej	10
3. Kontynuacja działalności	14
4. Wpływ zawarcia układu z wierzycielami na sprawozdanie finansowe	16
5. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18
6. Nowe standardy i interpretacje nie zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.....	19
7. Zasady rachunkowości	19
8. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym.....	20
9. Sprawozdawczość segmentów działalności	20
10. Przychody.....	25
11. Koszty według rodzaju.....	25
12. Pozostałe przychody operacyjne	26
13. Pozostałe koszty operacyjne.....	26
14. Przychody finansowe	27
15. Koszty finansowe	28
16. Podatek dochodowy	28
17. Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	29
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	30
20. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30
21. Kapitał własny.....	31
22. Akcje zwykłe.....	31
23. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	32
24. Zmiany w umowach kredytowych i zabezpieczeniach	33
25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	34
26. Zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	35
27. Przyszłe zobowiązania z tytułu umów najmu, dzierżawy oraz leasingu	36
28. Instrumenty finansowe	36
29. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	37
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	43
31. Transakcje z przedstawicielami kluczowego kierownictwa.....	45
32. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	46

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

		3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Przychody	10	15 887	33 313	25 928	53 108
Koszt własny sprzedaży	11	(11 912)	(26 631)	(23 663)	(45 438)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		3 975	6 682	2 265	7 670
Koszty sprzedaży		(79)	(160)	(79)	(155)
Koszty ogólnego zarządu		(3 659)	(7 421)	(4 035)	(8 216)
Pozostałe przychody operacyjne	12	661	1 752	1 969	2 329
Pozostałe koszty operacyjne	13	(1 456)	(2 516)	(277)	(335)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		(558)	(1 663)	(157)	1 293
Przychody finansowe	14	941	1 325	197	202
Koszty finansowe	15	(668)	(1 898)	(318)	(9 109)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(285)	(2 236)	(278)	(7 614)
Podatek dochodowy	16	-	-	-	-
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej		(285)	(2 236)	(278)	(7 614)
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk/(strata) netto		(285)	(2 236)	(278)	(7 614)
Inne całkowite dochody z tytułu:		-	7	(209)	(57)
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat					
Wycena rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej		-	7	(209)	(57)
Całkowite dochody ogółem		(285)	(2 229)	(487)	(7 671)
Zysk netto przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(285)	(2 236)	(278)	(7 614)
Udziałowcom niekontrolującym		-	-	-	-
Całkowity dochód ogółem przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(285)	(2 229)	(487)	(7 671)
Udziałowcom niekontrolującym		-	-	-	-
Zysk netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej na 1 akcję w złotych					
Średnioważona liczba akcji w tys. sztuk		16 478	16 478	16 478	16 478
Podstawowy zysk na jedną akcję:					
z działalności kontynuowanej		(0,02)	(0,14)	(0,02)	(0,46)
z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję:					
z działalności kontynuowanej		(0,02)	(0,14)	(0,02)	(0,46)
z działalności zaniechanej		-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
		59 819	65 248
		574	929
		7 973	8 128
		2 322	2 360
	18	282	312
		70 970	76 977
Aktywa obrotowe			
		2 820	4 832
	18	22 306	24 667
	19	1 031	7 555
		26 157	37 054
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
	20	950	965
		27 107	38 019
		98 077	114 996

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

		Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	21	824	824
Kapitał rezerwowy		80 180	80 180
Zyski zatrzymane		(145 537)	(152 159)
Nadwyżka z emisji		47 200	47 200
Kapitał z aktualizacji wyceny		19 260	20 934
Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		1 927	(3 021)
Razem kapitał własny		1 927	(3 021)
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23	956	1 456
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	23	2 702	3 001
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych		63	121
Długoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami		69 039	73 033
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	25	3	3
Zobowiązania długoterminowe razem		72 763	77 614
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	25	12 147	25 115
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23	1 157	5 415
Bieżące zobowiązania z tytułu leasingu	23	1 041	981
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych		65	67
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami		8 977	8 825
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania dotyczące aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		23 387	40 403
Zobowiązania dotyczące sktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		23 387	40 403
Zobowiązania razem		96 150	118 017
Pasywa razem		98 077	114 996

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał	Kapitał	Kapitał	Nadwyżka	Zyski	Kapitał	Razem
	podstawowy	rezerwowy	z aktualizacji	z emisji	zatrzymane	przypadający na	
	PLN'000	PLN'000	wyceny	PLN'000	PLN'000	akcjonariuszy	
						Jednostki	
						Dominującej	
						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	-	-	-	-	(7 614)	(7 614)	(7 614)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy - wynik z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-	(57)	-	-	(57)	(57)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	(57)	-	(7 614)	(7 671)	(7 671)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (nadwyżka z tytułu amortyzacji i sprzedaży przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych)	-	-	(3 797)	-	3 797	-	-
Wyłączenie z konsolidacji	-	(3 883)	(1 592)	-	22 069	16 594	16 594
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału	-	(3 883)	(5 446)	-	18 252	8 923	8 923
Stan na dzień 30 czerwca 2020 roku (niebadane)	824	80 180	11 473	47 200	(138 471)	1 206	1 206
	Kapitał	Kapitał	Kapitał	Nadwyżka	Zyski	Kapitał	
	podstawowy	rezerwowy	z aktualizacji	z emisji	zatrzymane	przypadający na	
	PLN'000	PLN'000	wyceny	PLN'000	PLN'000	akcjonariuszy	
						Jednostki	
						Dominującej	
						PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	824	80 180	20 934	47 200	(152 159)	(3 021)	(3 021)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(2 236)	(2 236)	(2 236)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy - wynik z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-	7	-	-	7	7
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	7	-	(2 236)	(2 229)	(2 229)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (nadwyżka z tytułu amortyzacji i sprzedaży przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych)	-	-	(642)	-	642	-	-
Wyłączenie z konsolidacji	-	-	(1 039)	-	8 216	7 177	7 177
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału	-	-	(1 674)	-	6 622	4 948	4 948
Stan na dzień 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	824	80 180	19 260	47 200	(145 537)	1 927	1 927

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wynik netto za okres sprawozdawczy	(2 236)	(7 614)
Korekty:	(3 037)	6 461
Amortyzacja	2 866	3 707
(Przychody)/ koszty finansowe netto	103	60
(Zysk)/strata z działalności inwestycyjnej	70	-
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących aktywa trwałe	(124)	(649)
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących inwestycje	-	204
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących zapasy	-	(105)
Zmiana stanu zapasów	2 012	2 307
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(2 019)	(2 639)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(5 945)	3 578
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	(2)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(5 273)	(1 153)
Odsetki otrzymane	-	21
(Zapłacony)/ zwrócony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(5 273)	(1 132)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	-	1
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	30	5 100
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(737)	(804)
Środki pieniężne netto (wydane)/wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(707)	4 297
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-	2 030
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	(2 727)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(448)	(385)
Zapłacone odsetki	(98)	(406)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(546)	(1 488)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	(6 526)	1 677
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	2	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(6 524)	1 677
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	7 555	11 427
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1 031	13 104
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	68	1 399

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 spisanego 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 30 czerwca 2021 roku, wyniki jej działalności za okresy 3- i 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2021 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okres 6-miesięczny zakończony 30 czerwca 2021 roku. Dane porównawcze przedstawiają sytuację finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2020, wyniki działalności za okresy 3- i 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2020 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okres 6-miesięczny zakończony 30 czerwca 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 30.06.2021	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 Ocyknownia 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. z 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
		30.06.2021	31.12.2020
Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.	ul. Zglenickiego 42, Płock	19%	19%

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 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 Utrata kontroli nad spółką zależną

W świetle obowiązujących regulacji prawnych, w tym w szczególności MSSF 10 Jednostka Dominująca dokonała oceny sprawowania kontroli nad jednostką zależną Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji i stwierdziła, że jako inwestor utraciła element władzy, tj. wpływ na istotne działania jednostki, na rzecz zarządcy oraz sędziego – komisarza. W wyniku trwającego postępowania sanacyjnego jednostka zależna Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji znajduje się w swych istotnych działaniach pod łączną kontrolą sądu i zarządcy.

Dlatego też Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji została wyłączona ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia na dzień 31 marca i 30 czerwca 2021 roku.

Poniżej zaprezentowano wpływ wyłączenia spółki zależnej Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym na dzień 30 czerwca 2021 roku.

	Stan obecny - dane skonsolidowane przy utracie kontroli nad spółką zależną Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Wynik Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Różnica na korektach konsolidacyjnych PLN'000 (niebadane)	Dane skonsolidowane przy założeniu braku utraty kontroli nad spółką zależną Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji 6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Przychody	33 313	886	(2)	34 197
Koszt własny sprzedaży	(26 631)	(3 127)	1	(29 757)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	6 682	(2 241)	(1)	4 440
Koszty sprzedaży	(160)	-	-	(160)
Koszty ogólnego zarządu	(7 421)	(944)	17	(8 348)
Pozostałe przychody operacyjne	1 752	7	(1)	1 758
Pozostałe koszty operacyjne	(2 516)	-	7	(2 509)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	(1 663)	(3 178)	22	(4 819)
Przychody finansowe	1 325	9	(77)	1 257
Koszty finansowe	(1 898)	(75)	136	(1 837)
Zysk/(strata) na zawarciu układu z wierzycielami	-	-	-	-
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(2 236)	(3 244)	81	(5 399)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej	(2 236)	(3 244)	81	(5 399)
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/(strata) netto	(2 236)	(3 244)	81	(5 399)
Inne całkowite dochody z tytułu:	7	-	-	7
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat				
Wycena rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	7	-	-	7
Całkowite dochody ogółem	(2 229)	(3 244)	81	(5 392)

Grupa Kapitałowa VISTAL Gdynia

	Kapitał podstawowy	Kapitał rezerwy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Nadwyżka z emisji	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	824	80 180	20 934	47 200	(152 159)	(3 021)	(3 021)
Stan obecny - dane skonsolidowane przy utracie kontroli nad spółką zależną Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji							
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(2 236)	(2 236)	(2 236)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	7	-	-	7	7
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	7	-	(2 236)	(2 229)	(2 229)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (nadwyżka z tytułu amortyzacji i sprzedaży przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych)	-	-	(642)	-	642	-	-
Wyłączenie z konsolidacji	-	-	(1 039)	-	8 216	7 177	7 177
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	(1 674)	-	6 622	4 948	4 948
Stan na dzień 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	824	80 180	19 260	47 200	(145 537)	1 927	1 927
Różnice na wyniku oraz korektach konsolidacyjnych związane z wyłączeniem z konsolidacji Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji							
Wynik Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	-	-	-	-	(3 244)	(3 244)	(3 244)
Różnica na korektach konsolidacyjnych	-	-	-	-	81	81	81
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(3 163)	(3 163)	(3 163)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (nadwyżka z tytułu amortyzacji i sprzedaży przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych)	-	-	(14)	-	14	-	-
Odwroćenie korekt związanych z wyłączeniem Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji z konsolidacji	-	-	1 039	-	(8 216)	(7 177)	(7 177)
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	1 025	-	(11 365)	(10 340)	(10 340)
Suma korekt	-	-	1 025	-	(11 365)	(10 340)	(10 340)
Dane skonsolidowane przy założeniu braku utraty kontroli nad spółką zależną Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji							
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(5 399)	(5 399)	(5 399)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	7	-	-	7	7
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	7	-	(5 399)	(5 392)	(5 392)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (nadwyżka z tytułu amortyzacji i sprzedaży przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych)	-	-	(656)	-	656	-	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	(649)	-	(4 743)	(5 392)	(5 392)
Stan na dzień 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	824	80 180	20 285	47 200	(156 902)	(8 413)	(8 413)

2.3 Skład Zarządu Jednostki Dominującej

W skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2021 r. wchodzi:

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, a następne raty kwartalne były dokonywane cyklicznie w ostatnich tygodniach kwartałów kalendarzowych.

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 reguluje na bieżąco. W dniu 31 maja 2021 roku Jednostka Dominująca ogłosiła – zgodnie z terminem publikacji – sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia oraz rozszerzony skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia za I kwartał 2021 roku.

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 obaw, aby mogły nastąpić zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Jednostkę Dominującą.

Jednakże występujące od końca lutego 2020 roku i znów rosnące zagrożenie epidemiczne COVID-19 w Polsce oraz w krajach, w szczególności skandynawskich, do których jest dokonywana sprzedaż usług i produktów Jednostki Dominującej i pozostałych podmiotów Grupy Kapitałowej sprawia, że 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 ograniczenia w przemieszczaniu się pracowników przy eksporcie produkcji i usług 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 utrudnieniami komunikacyjnymi 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 pierwotnie założonych.

Obecnie pozyskiwane projekty są lokalizowane w miarę możliwości jak najbliżej potencjału wytwórczego Jednostki Dominującej, w szczególności na rynku krajowym, celem minimalizacji ryzyk operacyjnych i legislacyjnych, wzmiankowanych powyżej. Jednostka Dominująca obserwuje stopniową poprawę koniunktury na tradycyjnych dla jej wyrobów rynkach, jednakże tempo przyrostu ogłaszanych postępowań przetargowych i

kontraktacji wyprzedzającej jest niesatysfakcjonujące. Jednostka Dominująca szacuje znaczące spowolnienie przychodów z kontraktów w porównaniu do pierwotnych założeń i stan ten utrzyma się prawdopodobnie do końca roku obrotowego, z tendencją wzrostową być może już w listopadzie bieżącego roku. Zarząd Jednostki Dominującej uznaje, że powodem opóźnień w kontraktacji jest spadek zamówień i spowolnienie realizacji kontraktów w całym segmencie budownictwa infrastrukturalnego w drogownictwie w skali daleko przekraczającej prognozy rynkowe z przyczyn nie dotyczących podmiotów wytwórczych. Zarząd Jednostki Dominującej wskazuje jako przyczynę pośredni wpływ pandemiczny zarówno od strony ograniczeń sanitarno-administracyjnych jak i finansowej, w postaci polityk ostrożnościowych dysponentów środków budżetowych, przesuujących środki inwestycyjne do wykorzystania na prewencję epidemiczną oraz zwiększanie płynnych rezerw. Przychody ze sprzedaży zostały zaprezentowane w nocie nr 10.

Oslabienie aktywności gospodarczej z przyczyn poza wpływem i kontrolą Jednostki Dominującej przyczyniać się będzie do gorszych niż wstępnie zakładano wyników finansowych Jednostki Dominującej, w tym przesunięcia w odzyskaniu rentowności netto w wymiarze kwartalnym do pierwszego kwartału 2022 roku.

Drastyczny spadek koniunktury w branży, w której działa Jednostka Dominująca, jest widoczny już od ponad 12 miesięcy i ma negatywny wpływ na stabilizację kapitału obrotowego, również w kategorii płynnych środków finansowych w dyspozycji Jednostki Dominującej. Zarząd Jednostki Dominującej dostrzegł to zagrożenie jeszcze w minionym roku obrotowym i rozpoczął intensywne i wielokierunkowe działania na rynku finansowym. W dniu 04 grudnia 2020 roku Jednostka Dominująca złożyła wniosek o pożyczkę obrotową w kwocie 10 mln zł do ARP SA, w ramach programu wsparcia „Polityka Nowej Szansy” i Zarząd Jednostki Dominującej oczekuje, że w październiku bieżącego roku pożyczka zostanie przyznana. Zarząd Jednostki Dominującej zakłada, że do końca roku obrotowego zostaną uzgodnione i uruchomione zewnętrzne finansowania, głównie projektowe, w co najmniej dwóch, a docelowo trzech instytucjach finansowych, co pozwoli powrócić na ścieżkę wzrostu opłacalnej produkcji zwłaszcza w przedsięwzięciach o większej wartości i generowania nadwyżek środków finansowych na potrzeby bieżące i rozwojowe. Oprócz wspomnianej pożyczki ARP Zarząd Jednostki Dominującej liczy na przyznanie i uruchomienie kredytu wielocelowego w PLN z jednego z banków komercyjnych w kwocie 23,6 mln PLN oraz na uruchomienie – jeszcze w pierwszej połowie października bieżącego roku – gwarancji na dobre wykonanie kontraktów, na likwidację szkód w razie ich wystąpienia po dostawie i/lub montażu przedmiotu kontraktu oraz na zwrot zaliczek kontraktowych, w ramach linii gwarancyjnej 4-4,5 mln PLN przyznanej przez UNIQA Ubezpieczenia TUiR SA.

W związku z trwającymi postępowaniami sanacyjnymi spółek Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji oraz Vistal Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji obserwuje się dalsze odroczenia rozstrzygnięć układowych, obecnie już ponad trzy lata trwających postępowań sanacyjnych. Jednostka Dominująca będąc ich jedynym udziałowcem straciła faktycznie kontrolę nad ich dalszym funkcjonowaniem, a w przypadku Vistal Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji również wystąpiła utrata kontroli w aspekcie formalnym. 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. Oba wspomniane podmioty zależne nie realizują strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia, co negatywnie wpływa na postrzeganie Jednostki Dominującej przez uczestników rynku. Zarząd Jednostki Dominującej ocenia za mało prawdopodobne prawomocne rozstrzygnięcia sądu restrukturyzacyjnego w przedmiocie zatwierdzenia ewentualnie przyjętych układów z wierzycielami do końca bieżącego roku obrotowego – tym samym nie zostanie odzyskane faktyczne władztwo i kontrola nad tymi podmiotami przez ich organy korporacyjne.

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. Funkcjonowanie tego podmiotu zależnego odbywa się zgodnie z oczekiwaniami Jednostki Dominującej jako jedynego udziałowca Vistal Pref sp. z o.o.

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 30 czerwca 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 30 czerwca 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 roku 2020 zrestrukturyzowane zobowiązanie zaciągnięte bezpośrednio przez Jednostkę Dominującą, które zgodnie z postanowieniami układu uregulowane zostanie w drodze płatności pieniężnych,
- (927) tys. zł – ujęta w wyniku roku 2020 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 78 016 tys. zł, w tym 69 039 tys. zł jako zdyskontowane zobowiązania długoterminowe oraz 8 977 tys. zł jako zobowiązania krótkoterminowe.

W okresie od dnia uprawomocnienia się układu do dnia bilansowego, tj. 30 czerwca 2021 roku Grupa, zgodnie z warunkami zawartego układu, dokonała spłaty zobowiązań układowych:

- w łącznej kwocie 25 197 tys. zł w formie płatności pieniężnych, w tym:
 - w kwocie 20 900 tys. zł w latach 2019-2020,
 - w kwocie 4 297 tys. zł w 2021 roku.

W okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa dokonała spłaty zobowiązań układowych, do których była zobowiązana zgodnie z zawartym układem do dnia 30 września 2021 roku:

- w kwocie 2 187 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 zawarciu 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 zawarciu 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 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 30 czerwca 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	30.06.2021	31.12.2020
	PLN	PLN
EUR	4,5208	4,6148
SEK	0,4466	0,4598
NOK	0,4434	0,4400
DKK	0,6080	0,6202
USD	3,8035	3,7584
GBP	5,2616	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 30 czerwca 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 zatwierdzenia 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 – 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 MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 16 Leasing: ulgi w opłatach leasingowych związane z Covid-19 po 30 czerwca 2021 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczoney dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji – obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 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 30 czerwca 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 określane 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 w pierwszym półroczu 2021 dla Grupy był rynek polski, skandynawski i dalekowschodni. Istotnymi kontrahentami, z którym Grupa Kapitałowa Vistal Gdynia przekroczyła próg 10% skonsolidowanych przychodów byli:

Kontrahent zagraniczny 1- udział w wysokości 21,1 % przychodów, co stanowi 7 031 tys. zł -całość kwoty została zrealizowana na segmencie „Infrastruktura”;

Kontrahent zagraniczny 2- udział w wysokości 13,2 % przychodów, co stanowi 4 386 tys. zł -całość kwoty została zrealizowana na segmencie „Marine&Offshore”;

Wartość przychodów od głównych odbiorców została wyliczona w oparciu o ujawnione przychody w śródrocznym skróconym sprawozdaniu skonsolidowanym w pierwszym półroczu 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 30.06.2021 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)
Przychody						
Przychody ze sprzedaży	19 213	5 276	7 245	1 579	-	33 313
Przychody ogółem	19 213	5 276	7 245	1 579	-	33 313
Koszt własny sprzedaży pomniejszony o amortyzację	(13 687)	(5 243)	(6 373)	(84)	-	(25 387)
Amortyzacja	(729)	(233)	(282)	-	(1 622)	(2 866)
Koszty ogólnego zarządu pomniejszone o amortyzację					(5 799)	(5 799)
Koszty sprzedaży pomniejszone o amortyzację					(160)	(160)
Pozostałe przychody operacyjne					1 752	1 752
Pozostałe koszty operacyjne					(2 516)	(2 516)
Wynik						
Zysk z działalności operacyjnej	4 797	(200)	590	1 495	(8 345)	(1 663)
Przychody finansowe					1 325	1 325
Koszty finansowe					(1 898)	(1 898)
Zysk przed opodatkowaniem	4 797	(200)	590	1 495	(8 918)	(2 236)
Podatek dochodowy						-
Zysk netto	4 797	(200)	590	1 495	(8 918)	(2 236)

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 30.06.2020 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2020 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2020 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2020 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2020 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2020 r. (niebadane)
Przychody						
Przychody ze sprzedaży	42 000	820	6 149	4 139	-	53 108
Przychody ogółem	42 000	820	6 149	4 139	-	53 108
Koszt własny sprzedaży pomniejszony o amortyzację	(35 192)	(2 111)	(4 824)	(1 038)	-	(43 165)
Amortyzacja	(782)	(261)	(240)	(990)	(1 434)	(3 707)
Koszty ogólnego zarządu pomniejszone o amortyzację					(6 782)	(6 782)
Koszty sprzedaży pomniejszone o amortyzację					(155)	(155)
Pozostałe przychody operacyjne					2 329	2 329
Pozostałe koszty operacyjne					(335)	(335)
Wynik						
Zysk z działalności operacyjnej	6 026	(1 552)	1 085	2 111	(6 377)	1 293
Przychody finansowe					202	202
Koszty finansowe					(9 109)	(9 109)
Zysk przed opodatkowaniem	6 026	(1 552)	1 085	2 111	(15 284)	(7 614)
Podatek dochodowy						-
Zysk netto	6 026	(1 552)	1 085	2 111	(15 284)	(7 614)

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 30.06.2021 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)	Zakończony 30.06.2021 r. (niebadane)
Pozostałe informacje						
Aktywa segmentu	44 604	16 943	20 591	260	-	82 398
Nieprzypisane aktywa	-	-	-	-	15 679	15 679
Aktywa ogółem	44 604	16 943	20 591	260	15 679	98 077
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwale					27	27
Zobowiązania segmentu	5 439	2 066	2 511	31	-	10 047
Zobowiązania nieprzypisane	-	-	-	-	86 103	86 103
Zobowiązania ogółem	5 439	2 066	2 511	31	86 103	96 150
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	335	127	154	2	-	618
Nieprzypisane nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	-	-	-	-	-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne ogółem	335	127	154	2	-	618
Amortyzacja segmentu	729	233	282	-	-	1 244
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów	-	-	-	-	1 622	1 622
Amortyzacja ogółem	729	233	282	-	1 622	2 866

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

	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Przychody z tytułu realizacji umów budowlanych	14 589	26 459	23 966	48 713
Przychody ze sprzedaży innych usług	930	5 541	270	902
Przychody ze sprzedaży usług najmu	363	1 308	1 487	3 285
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	5	5	205	208
	15 887	33 313	25 928	53 108

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

	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
<i>Koszty rodzajowe</i>				
Amortyzacja	1 462	2 866	1 856	3 707
Zużycie materiałów i energii	6 602	13 318	10 956	18 626
Usługi obce	5 550	13 747	9 869	22 129
Podatki i opłaty	254	525	378	772
Wynagrodzenia	2 023	4 131	3 418	6 415
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	379	865	774	1 459
Pozostałe koszty rodzajowe	479	893	452	943
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4	4	4	7
Razem	16 753	36 349	27 707	54 058
Zmiana stanu produktów	152	271	(70)	249
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	951	1 866	-	-
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	11 912	26 631	23 663	45 438
Koszty sprzedaży	79	160	79	155
Koszty ogólnego zarządu	3 659	7 421	4 035	8 216

12. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone	zakończone	zakończone	zakończone
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Rozwiązanie odpisów	323	797	1 830	1 979
Otrzymane kary i odszkodowania	145	191	2	156
Odpisane zobowiązania	-	-	31	41
Przychody z odsprzedaży złomu, części zamiennych i wyposażenia	3	25	67	79
Dotacje	1	110	-	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	168	168	-	-
Zwrot opłat sądowych	12	12	1	1
Rozwiązanie rezerw	-	429	-	-
Sprzedaż pozostałych towarów	-	-	-	11
Inne	9	20	38	62
	661	1 752	1 969	2 329

13. Pozostałe koszty operacyjne

Straty ze zbycia aktywów	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone	zakończone	zakończone	zakończone
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Strata ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	70	70	-	-
	70	70	-	-
Utworzone odpisy aktualizujące				
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	118	118
Należności z tytułu dostaw i usług	174	183	39	80
	174	183	157	198
Pozostałe koszty operacyjne				
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	-	40	-	-
Opłaty sądowe i egzekucyjne	4	100	-	13
Kary i odszkodowania	254	254	-	-
Koszty złomu	-	-	-	2
Koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych	951	1 866	-	-
Koszt zlikwidowanych materiałów	-	-	108	108
Inne	3	3	12	14
	1 212	2 263	120	137
	1 456	2 516	277	335

14. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Kategorie instrumentów finansowych	3 miesiące zakończony 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończony 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Przychody odsetkowe					
Przychody odsetkowe	Pożyczki udzielone i należności własne	320	638	151	156
Przychody odsetkowe razem		320	638	151	156
Pozostałe przychody finansowe					
Zysk na różnicach kursowych		526	526	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość udziałów		-	-	19	19
Zabezpieczenia na rzecz banku		28	28	27	27
Przychody z tytułu poręczeń		67	133	-	-
Pozostałe przychody finansowe razem		621	687	46	46
Przychody finansowe razem		941	1 325	197	202

15. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Kategorie instrumentów finansowych	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Koszty odsetkowe					
Odsetki od kredytów i pożyczek	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	-	-	3	2 439
Odsetki z tytułu nieterminowej realizacji dostaw	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1	4	3	7
Odsetki z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań budżetowych		1	3	2	2
Odsetki leasingowe		50	98	(13)	62
Koszty odsetkowe razem		52	105	(5)	2 510
Pozostałe koszty finansowe					
Strata na różnicach kursowych	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	(313)	-	(560)	5 111
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek		320	638	101	105
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych poręczeń		66	133	-	-
Koszty dyskonta	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	543	1 022	402	1 003
Odpis aktualizujący wartość udziałów		-	-	200	200
Strata na zawarciu układu z wierzycielami		-	-	180	180
Pozostałe koszty finansowe razem		616	1 793	323	6 599

16. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy ujęty w zyskach i stratach bieżącego okresu	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone 30.06.2021 (niebadane)	zakończone 30.06.2021 (niebadane)	zakończone 30.06.2020 (niebadane)	zakończone 30.06.2020 (niebadane)
Podatek dochodowy za bieżący okres	-	-	-	-
Podatek dochodowy	-	-	-	-

Grupa na dzień 30 czerwca 2021 roku nie utworzyła zarówno aktywów jak i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Ze względu na wysoki poziom strat podatkowych z lat ubiegłych oraz brak oszacowania

przyszłych dochodów podatkowych wpływających na możliwość rozliczenia różnic przejściowych, wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego przewyższa wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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, przyczep transportowych, regałów i wiaty oraz na modernizację wózków wagonowych i na zakup i uruchomienie maszyny do kołkowania. Koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych w budowie w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku wyniósł 568 tys. zł (w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku 346 tys. zł).

Grupa w okresie sprawozdawczym oddała do użytkowania środki trwałe na łączną wartość 307 tys. zł.

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	89 570	98 022
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	185	123
Wycena kontraktów budowlanych	6 879	3 161
Kaucje	3 154	4 064
- do 12 miesięcy	1 818	2 549
- powyżej 12 miesięcy	1 336	1 515
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług*	(80 311)	(87 120)
	19 477	18 250
Należności pozostałe		
Należności budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	1 359	4 047
Zaliczki na dostawy	344	1 049
Należności z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	20
Zajęcia komornicze	54	526
Należności od pracowników	14	61
Należności z tytułu depozytu sądowego	95	95
Rozliczenia międzyokresowe-gwarancje ubezpieczeniowe	174	206
Rozliczenia międzyokresowe-podatek od nieruchomości	430	-
Rozliczenia międzyokresowe-pozostałe	283	192
Inne	76	221
	2 829	6 417

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

	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Należności długoterminowe		
Rozliczenia międzyokresowe z tyt. gwarancji ubezpieczeniowych	277	312
Rozliczenia międzyokresowe-pozostałe	5	-
	<u>282</u>	<u>312</u>

Na dzień 30 czerwca 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 34 144 tys. zł (2020 r.: 66 464 tys. zł), natomiast poniesione koszty: 33 164 tys. zł (2020 r.: 67 081 tys. zł).

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących stan należności

	Stan na 30.06.2021 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	316	32 760
Zmniejszenia		
- Rozwiązanie/wykorzystanie odpisów aktualizujących	(7 125)	(6 526)
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	<u>80 311</u>	<u>87 120</u>

Na dzień 30 czerwca 2021 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek wynosiły 80 311 tys. zł (2020 r.: 87 120 tys. zł).

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 031	7 555
	<u>1 031</u>	<u>7 555</u>

20. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

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

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Ruchomości w Liniewie	89	104
Nieruchomość (II) w Gdyni przy ul.Czechosłowackiej	861	861
	<u>950</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 2021 roku.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca w dniu 8 września 2021 roku dokonała zbycia nieruchomości (II) składających się z praw wieczystego użytkowania gruntu oraz posadowionego na jednej z działek budynku zlokalizowanych przy ul. Czechosłowackiej w Gdyni o czym Jednostka Dominująca informuje w nocie nr 32 niniejszego sprawozdania. Zbycie nieruchomości stanowiło kontynuację realizacji planu restrukturyzacyjnego Jednostki Dominującej.

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 30 czerwca 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 rozwdniające zysk netto na jedną akcję.

	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej w tys. złotych (A)	(285)	(2 236)	(278)	(7 614)
Średnioważona liczba akcji w tys. sztuk (B)	16 478	16 478	16 478	16 478
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowanych do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję w tys. sztuk	16 478	16 478	16 478	16 478
Zysk netto na jedną akcję (w zł) (A/B)	(0,02)	(0,14)	(0,02)	(0,46)

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 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Zobowiązania długoterminowe		
Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju	956	1 456
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	417	683
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	2 285	2 318
	3 658	4 457
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część zabezpieczonych na majątku kredytów	-	4 768
Krótkoterminowa część kredytów zabezpieczonych w inny sposób	113	103
Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju	1 044	544
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	849	798
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	192	183
	2 198	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. 956 tys. zł oraz w zobowiązaniach krótkoterminowych w wys. 1 044 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 30 czerwca 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 30 czerwca 2021 r. Jednostka Dominująca ani jednostki powiązane nie zawierały nowych umów kredytowych.

25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne do 12 miesięcy	7 514	13 043
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne powyżej 12 miesięcy	6	56
Przychody przyszłych okresów z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	410	1 991
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - razem	7 930	15 090
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	898	998
Zobowiązania budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	1 456	5 233
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	470	811
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	1	444
Otrzymane zaliczki	190	597
Rezerwa na kary i roszczenia	1 120	1 529
Dotacja na kapitał obrotowy	-	110
Inne	82	303
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - razem	4 217	10 025

Wartość przychodów przyszłych okresów z tytułu wyceny umów budowlanych wyniosła na 30 czerwca 2021 r.: 410 tys. zł (2020 r.: 1 991 tys. zł) i została zaprezentowana jako zobowiązania handlowe.

	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 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	Splaty w poprzednich okresach sprawozdawczych PLN'000	Stan na 31.12.2020 PLN'000	Wierzytelności objęte układem - zmiana w 2021 roku PLN'000 (niebadane)	Umorzenie zgodnie z warunkami postanowienia o zatwierdzenie układu - zmiana w 2021 r PLN'000 (niebadane)	Splata w okresie sprawozdawczym PLN'000 (niebadane)	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
grupa 1	102 093	82 983	-	19 110	1 177	17 933	5	5	959	16 974
grupa 2	1 749	728	-	1 021	600	421	-	-	107	314
grupa 3	14 899	9 135	-	5 764	721	5 043	-	-	394	4 649
grupa 4	6 149	3 734	837	1 578	229	1 349	-	-	112	1 237
grupa 5	179 371	147 493	-	31 878	1 442	30 436	-	-	1 301	29 135
grupa 6	43 825	976	-	42 849	12 464	30 385	438	417	1 109	29 297
grupa 7	12 274	8 322	-	3 952	3 952	-	-	-	-	-
grupa 8	40 424	28 471	5 968	5 985	299	5 686	-	-	299	5 387
grupa 9	1 389	1 080	-	309	16	293	-	-	16	277
razem	402 173	282 922	6 805	112 446	20 900	91 546	443	422	4 297	87 270

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 30 czerwca 2021 r, które wyniosłyby 37 597 tys. zł

W okresie od dnia uprawomocnienia się układu do dnia bilansowego, tj. 30 czerwca 2021 roku Spółki Grupy, zgodnie z warunkami zawartego układu, dokonały spłaty zobowiązań układowych w łącznej kwocie 25 197 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 2 187 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 78 016 tys. zł, w tym do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 8 977 tys. zł i w latach następnych w kwocie 69 039 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 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
- do 1 roku	192
- od 1 do 5 lat	841
- powyżej 5 lat	1 444
Razem	2 477

28. Instrumenty finansowe

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 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 30 czerwca 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 księgową każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Pozycje aktywów bieżących

	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
Pozycje aktywów bieżących		
Należności handlowe	19 477	18 250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 031	7 555

Należności od 2 największych odbiorców Grupy wynoszą 5 265 tys. zł na dzień 30 czerwca 2021 r. (2020 r.: 4 385 tys. zł).

Analiza terminów zapadalności aktywów finansowych

	w tym				
	Wartość księgową	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 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	1 031	1 031	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	20	20	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 011	1 011	-	-	-
	w tym				
	Wartość księgową	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	-	-	-

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

	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 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	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	14 345	11 173	1 139	2 001	30	2
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 157	177	172	808	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 930	7 245	452	201	30	2
Pozostałe zobowiązania	4 217	3 669	333	215	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	849	82	182	585	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	192	-	-	192	-	-

	Wartość księgową	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

	Wartość księgową	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 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	78 374	-	-	-	37 514	40 860
<i>w tym:</i>						
grupa 1	15 028	-	-	-	7 757	7 271
grupa 2	105	-	-	-	105	-
grupa 3	3 862	-	-	-	2 413	1 449
grupa 4	1 013	-	-	-	763	250
grupa 5	26 456	-	-	-	12 303	14 153
grupa 6	26 876	-	-	-	11 652	15 224
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	4 788	-	-	-	2 394	2 394
grupa 9	246	-	-	-	127	119
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	8 896	79	2 156	6 661	-	-
<i>w tym:</i>						
grupa 1	1 946	-	492	1 454	-	-
grupa 2	209	17	35	157	-	-
grupa 3	787	33	164	590	-	-
grupa 4	224	13	43	168	-	-
grupa 5	2 679	16	635	2 028	-	-
grupa 6	2 421	-	629	1 792	-	-
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	599	-	150	449	-	-
grupa 9	31	-	8	23	-	-

Analiza wymagalności długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań z tytułu zawarcia układu

Stan na dzień 31 grudnia 2020 roku	Wartość księgową 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	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 powiązаныmi

30.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi kapitałowo

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

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.

30.2 Transakcje z podmiotami powiązаныmi osobowo

	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
VISTEEL Sp. z o.o. w restrukturyzacji				
Sprzedaż	6	11	4	11
Zakupy	8	17	17	115
	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000 (niebadane)		
VISTEEL Sp. z o.o. w restrukturyzacji				
Należności	275	274		
Odpis aktualizujący należności	(272)	(272)		
Zobowiązania	937	1 596		
	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000 (niebadane)		
Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.				
Należności	2 166	2 166		
Odpis aktualizujący należności	(2 166)	(2 166)		
	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
AVAL CONSULT Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów				
Zakupy	9	18	9	18
	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000 (niebadane)		
AVAL CONSULT Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów				
Zobowiązania	4	4		

	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Steelpro sp. z o.o.				
Zakupy	-	209	5 145	5 159
	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Steelpro sp. z o.o. sp.k.				
Zakupy	1 881	3 129	1 665	1 665
	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000		
Steelpro sp. z o.o. sp.k.				
Należności	4	234		
Zobowiązania	363	-		

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:

	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej				
Wynagrodzenia	501	1 001	425	739
	<u>501</u>	<u>1 001</u>	<u>425</u>	<u>739</u>

Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej pozostałych konsolidowanych jednostek

	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej pozostałych konsolidowanych jednostek				
Wynagrodzenia	80	140	225	378
	80	140	225	378

Pozostałe transakcje

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku Grupa nie zawierała żadnych transakcji z akcjonariuszami większościowymi Jednostki Dominującej.

32. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Poniżej opisano istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, o których Jednostka Dominująca informuje również w sprawozdaniu z działalności.

Inne

W dniu 28 czerwca 2021 roku Jednostka Dominująca powzięła informację o wpływie do PZU SA jako gwaranta zobowiązań Jednostki Dominującej wobec Metrostav SA Oddział w Polsce żądania wypłaty kwoty 2 574 919 zł z gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy i usunięcia wad. Roszczenie dotyczy kontraktu realizowanego przed otwarciem postępowania sanacyjnego Jednostki Dominującej i dotyczy umowy o roboty budowlane nr UB4 04/13/077 z dnia 31 października 2013 roku w ramach zadania pn. „Kontynuacja projektowania i przebudowa drogi S8 odc. Powązkowska - Marki (ul. Piłsudskiego). Etap II: odc. węzeł Powązkowska – węzeł Modlińska”. PZU SA uznał roszczenie i dokonał wypłaty żądanych środków finansowych z gwarancji, a następnie w dniu 20 lipca 2021 r. przesłał do Jednostki Dominującej żądanie zapłaty przedmiotowej kwoty; pismo wpłynęło do Jednostki Dominującej w dniu 27 lipca 2021 r. Z uwagi na objęcie przedmiotowej wierzytelności warunkowej postanowieniami układu z wierzycielami, Jednostka Dominująca podjęła decyzję o włączeniu części wierzytelności w kwocie 517 558,72 zł do zobowiązań układowych, spłacanych ratalnie, począwszy od raty przypadającej do spłaty do 31 grudnia 2021 roku, w kwocie 15 222,32 zł przez okres do dnia 31 marca 2030 roku. Zarząd Jednostki Dominującej uznał żądanie zapłaty za bezpodstawne i zastrzegł sobie prawo dochodzenia wypłaconych kwot przed sądem w stosownym czasie, o czym poinformował Gwaranta.

W dniu 8 września 2021 roku zgodnie z raportem bieżącym nr 10/2021 Jednostka Dominująca poinformowała o zbyciu nieruchomości składających się z praw wieczystego użytkowania gruntu oraz posadowionego na jednej z działek budynku zlokalizowanych przy ul. Czechosłowackiej w Gdyni oraz związanych z przedmiotowymi nieruchomościami składników majątku trwałego i praw majątkowych za łączną kwotę 1 900 tys. zł netto. Zbycie nieruchomości stanowiło kontynuację realizacji planu restrukturyzacyjnego Jednostki Dominującej zakładającego dezinvestycje aktywów nieprodukcyjnych.

Ryszard Matyka
Prezes Zarządu

Andrzej Chmielecki
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Kriger
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Skrzyniarz
Osoba sporządzająca śródroczne
skrótowe skonsolidowane sprawozdanie
finansowe