

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
Spółki Vistal Gdynia SA
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 Spółki Vistal Gdynia SA („Spółka”) przedstawia śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Vistal Gdynia SA za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone jednostkowe 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 jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazujące całkowite dochody ogółem w kwocie (1 864) tys. złotych, za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.;
2. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 92 736 tys. złotych, sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 r.;
3. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 1 864 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.;
4. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 5 704 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.;
5. Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Ryszard Matyka

Prezes Zarządu

Andrzej Chmielecki

Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Kriger

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Skrzyńiarz

*Osoba sporządzająca śródroczne
skrócone jednostkowe sprawozdanie
finansowe*

Gdynia, 30 września 2021 roku

Spis treści

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

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

	Nota nr	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	10 374	21 590	18 166	37 694
Koszt własny sprzedaży	11	(6 866)	(15 602)	(17 417)	(33 353)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		3 508	5 988	749	4 341
Koszty sprzedaży		-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu		(3 309)	(6 733)	(3 144)	(6 342)
Pozostałe przychody operacyjne	12	641	1 842	3 707	4 217
Pozostałe koszty operacyjne	13	(1 451)	(2 503)	(877)	(1 271)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		(611)	(1 406)	435	945
Przychody finansowe	14	958	1 356	430	753
Koszty finansowe	15	(616)	(1 821)	(328)	(3 201)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(269)	(1 871)	537	(1 503)
Podatek dochodowy	16	-	-	-	-
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej		(269)	(1 871)	537	(1 503)
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk/strata netto		(269)	(1 871)	537	(1 503)
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		(269)	(1 864)	328	(1 560)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota nr	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		59 071	60 762
Pozostałe wartości niematerialne		574	638
Prawo wieczystego użytkowania gruntu		7 973	8 128
Prawa do użytkowania aktywów		2 322	2 360
Należności długoterminowe	18	366	312
Aktywa trwałe razem		70 306	72 200
Aktywa obrotowe			
Zapasy		1 924	3 791
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	18	18 973	17 650
Pozostałe aktywa finansowe		262	258
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	321	6 025
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		21 480	27 724
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	20	950	965
Aktywa obrotowe razem		22 430	28 689
Aktywa razem		92 736	100 889

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

	Nota nr	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	21	824	824
Kapitał zapasowy		56 359	56 359
Kapitał rezerwowy		75 750	75 750
Zyski zatrzymane		(145 643)	(144 413)
Kapitał z aktualizacji wyceny		19 439	20 073
Razem kapitał własny		6 729	8 593
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23	488	754
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	23	2 600	2 692
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych		36	36
Długoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami		66 597	70 176
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	25	3	3
Zobowiązania długoterminowe razem		69 724	73 661
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	25	7 067	9 886
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23	690	414
Bieżące zobowiązania z tytułu leasingu	23	442	401
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych		64	64
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami		8 020	7 870
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania dotyczące aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		16 283	18 635
Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		16 283	18 635
Zobowiązania razem		86 007	92 296
Pasywa razem		92 736	100 889

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze 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	-	-	-	-	(1 503)	(1 503)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy - wynik z przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-	-	(57)	-	(57)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	(57)	(1 503)	(1 560)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (nadwyżka z tytułu amortyzacji i sprzedaży przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych)	-	-	-	(3 673)	3 673	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	(3 730)	2 170	(1 560)
Stan na dzień 30 czerwca 2020 roku (niebadane)	824	75 750	56 359	11 289	(133 128)	11 094
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	824	75 750	56 359	20 073	(144 413)	8 593
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(1 871)	(1 871)
Inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy - wynik z przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej	-	-	-	7	-	7
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	7	(1 871)	(1 864)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (nadwyżka z tytułu amortyzacji i sprzedaży przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych)	-	-	-	(641)	641	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	(634)	(1 230)	(1 864)
Stan na dzień 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	824	75 750	56 359	19 439	(145 643)	6 729

Śródroczne skrócone jednostkowe 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	(1 871)	(1 503)
Korekty:	(2 951)	4 692
Amortyzacja	2 504	2 153
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych	(124)	(649)
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących zapasy	-	(105)
(Przychody)/koszty finansowe netto	201	752
(Zysk)/ strata z działalności inwestycyjnej	70	-
Zmiana stanu zapasów	1 867	2 213
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(1 221)	(3 117)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(6 248)	3 445
Zmiana stanu rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-
Środki pieniężne wygenerowane z działalności operacyjnej	(4 822)	3 189
Odsetki otrzymane	-	1
(Zapłacony)/ zwrócony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 822)	3 190

Śródroczne skrócone jednostkowe 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	(618)	(848)
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	-	(250)
Środki pieniężne netto wydane w związku z działalnością inwestycyjną	(588)	4 003
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-	1 065
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	(2 727)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(206)	(118)
Zapłacone odsetki	(88)	(390)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności finansowej	(294)	(2 170)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	(5 704)	5 023
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	-	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(5 704)	5 023
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	6 025	5 760
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	321	10 783
<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>30</i>	<i>1 352</i>

Zasady (polityka) rachunkowości oraz dodatkowe noty i objaśnienia

1. Dane Spółki

VISTAL Gdynia S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni, przy ul. Hutniczej 40.

VISTAL Gdynia S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej VISTAL Gdynia („Grupa”) i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF UE”).

Spółka 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 działalności Spółki 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Spółki 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 Spółki 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 Zarządu

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

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

3. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 30 września 2021 r.

4. Kontynuacja działalności

W dniu 20 sierpnia 2019 roku uprawomocniło się postanowienie Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy o zatwierdzeniu układu Spółki 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 Spółki w odniesieniu do poprzedzającego kwartału kalendarzowego informacji o wartości kontraktów Spółki w backlog (pozbawionych danych umożliwiających identyfikację kontrahentów Spółki) w podziale na kontrakty krajowe i zagraniczne wraz z informacją, w jakich okresach kontrakty mają być realizowane.

Według stanu na dzień bilansowy Spółka powstałe po otwarciu postępowania sanacyjnego niesporne zobowiązania reguluje na bieżąco. W dniu 31 maja 2021 roku Spółka 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 Spółki jest przekonany, że aktualna sytuacja Spółki 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 Spółkę.

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 Spółki 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 Spółki. 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 Spółki, w szczególności na rynku krajowym, celem minimalizacji ryzyk operacyjnych i legislacyjnych, wzmiankowanych powyżej. Spółka obserwuje stopniową poprawę koniunktury na tradycyjnych dla jej wyrobów rynkach, jednakże tempo przyrostu ogłaszanych postępowań przetargowych i kontraktacji wyprzedzającej jest niesatysfakcjonujące. Spółka 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 Spółki 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 Spółki wskazuje jako przyczynę pośredni wpływ pandemiczny zarówno od strony ograniczeń sanitarno-administracyjnych jak i finansowej, w postaci polityk ostrożnościowych dysponentów środków budżetowych, przesuwających 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 Spółki przyczyniać się będzie do gorszych niż wstępnie zakładano wyników finansowych Spółki, w tym przesunięcia w odzyskaniu rentowności netto w wymiarze kwartalnym do pierwszego kwartału 2022 roku.

Drastyczny spadek koniunktury w branży, w której działa Spółka, jest widoczny już od ponad 12 miesięcy i ma negatywny wpływ na stabilizację kapitału obrotowego, również w kategorii płynnych środków finansowych w dyspozycji Spółki. Zarząd Spółki dostrzegł to zagrożenie jeszcze w minionym roku obrotowym i rozpoczął intensywne i wielokierunkowe działania na rynku finansowym. W dniu 04 grudnia 2020 roku Spółka złożyła

wniosek o pożyczkę obrotową w kwocie 10 mln zł do ARP SA, w ramach programu wsparcia „Polityka Nowej Szansy” i Zarząd Spółki oczekuje, że w październiku bieżącego roku pożyczka zostanie przyznana. Zarząd Spółki 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 Spółki 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.

Sytuacja podmiotów zależnych Grupy Kapitałowej Vistal Gdynia została opisana w odnośnej nocie do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5. 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 Spółkę z wierzycielami i przyjętego przez wierzycieli w dniu 25 lipca 2019 roku w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ujęte zostały skutki redukcji zadłużenia Spółki 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 Spółka dokonała wyceny nowego oraz pierwotnego zobowiązania finansowego. Pierwotne zobowiązanie finansowe w kwocie 391 517 tys. zł, jako zasadniczo różne od zobowiązania zrestrukturyzowanego, uznane zostało za wygasłe i tym samym zostało wyłączone z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej w wynik roku 2019 i 2020. Jednocześnie ujęte zostało nowe zobowiązanie finansowe, zgodnie z treścią zatwierdzonego przez Sąd układu Spółki.

Zgodnie z warunkami układu zawartego przez Spółkę, wierzycieli układowych podzielono na 9 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 jednostkowym sprawozdaniu finansowym za lata 2019-2020 ujęte zostało nowe zobowiązanie finansowe w kwocie 113 586 tys. zł, w tym:

- 96 722 tys. zł – ujęte w wyniku roku 2019 zrestrukturyzowane zobowiązanie zaciągnięte bezpośrednio przez Spółkę, 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 Spółkę, które zgodnie z postanowieniami układu jest przedmiotem konwersji na akcje Spółki,
- 3 043 tys. zł. – ujęte jako zrestrukturyzowane zobowiązanie wynikające z odpowiedzialności solidarnej Spółki, 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 Spółkę, 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 Spółkę, 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 Spółki, w wyniku ziszczenia się warunku odnośnie wierzytelności warunkowej, które zgodnie z postanowieniami układu uregulowane zostanie w drodze płatności pieniężnych.

W niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami zostały zaprezentowane w łącznej kwocie 74 617 tys. zł, w tym 66 597 tys. zł jako zdyskontowane zobowiązania długoterminowe oraz 8 020 tys. zł jako zobowiązania krótkoterminowe.

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

- w kwocie 23 116 tys. zł w formie płatności pieniężnych.

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

- w kwocie 1 944 tys. zł w formie płatności pieniężnych.

W dniu 14 listopada 2019 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego Spółki 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 Spółki z dnia 10 lipca 2019 roku w ramach postępowania restrukturyzacyjnego Spółki. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło zgodnie z przyjętym układem w drodze konwersji wierzytelności na akcje. Kapitał zakładowy Spółki 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 Spółki 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 Spółka w jednostkowym 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 254 733 tys. zł (patrz nota 16 do jednostkowego 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 16 do jednostkowego sprawozdania finansowego za 2020 rok).

6. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

6.1 Oświadczenie zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską (MSR 34). Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe 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 Spółki i jej sytuacji majątkowej od ostatniego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień i rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

6.2 Ogólne zasady sporządzania

Śródroczne skrócone jednostkowe 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 Spółki wykorzystał swoją najlepszą wiedzę co do zastosowania standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny aktywów, zobowiązań i kapitałów oraz ustalenia wyniku finansowego Spółki zgodnie z MSR 34 na dzień 30 czerwca 2021 roku. Przedstawione zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

6.3 Waluta funkcjonalna i prezentacji

Walutą funkcjonalną Spółki oraz walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy, chyba że wskazano inaczej.

7. 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 jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2021 roku. Spółka 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 – 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 odroczony 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 Spółka nie przewiduje, aby ich wprowadzenie miało istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

8. Zasady rachunkowości

Sporządzając śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka stosowała te zasady (politykę) rachunkowości, co w poprzednim jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 roku.

9. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Spółki nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

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	8 932	14 442	17 170	35 493
Przychody ze sprzedaży innych usług	930	5 541	326	901
Przychody ze sprzedaży usług najmu	512	1 607	670	1 300
	10 374	21 590	18 166	37 694

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)
Koszty rodzajowe				
Amortyzacja	1 277	2 504	1 196	2 153
Zużycie materiałów i energii	4 272	7 618	8 386	13 664
Usługi obce	3 533	9 682	7 635	18 006
Podatki i opłaty	252	501	260	516
Wynagrodzenia	1 373	2 853	2 144	3 929
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	247	607	525	973
Pozostałe koszty rodzajowe	286	627	330	683
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
Razem	11 240	24 392	20 476	39 924
Zmiana stanu produktów	114	191	(85)	229
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	951	1 866	-	-
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	6 866	15 602	17 417	33 353
Koszty sprzedaży	-	-	-	-
Koszty ogólnego zarządu	3 309	6 733	3 144	6 342

12. Pozostałe przychody operacyjne

	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)
Rozwiązanie odpisów	323	909	3 199	3 355
Otrzymane odszkodowania i kary	145	191	432	781
Odpisane zobowiązania	-	-	4	4
Przychody z odsprzedaży złomu, części zamiennych	-	22	38	40
Dotacje	1	110	-	-
Nadwyżki inwentaryzacyjne	168	168	-	-
Zwrot opłat sądowych	-	4	-	-
Rozwiązanie rezerw	-	429	-	-
Inne	4	9	34	37
	641	1 842	3 707	4 217

13. Pozostałe koszty operacyjne

	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)
Straty ze zbycia aktywów				
Strata ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	70	70	-	-
	70	70	-	-
Utworzone odpisy aktualizujące				
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	118	118
Należności handlowe	174	183	645	1 038
	174	183	763	1 156
Pozostałe koszty operacyjne				
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych i zapasów	-	40	108	108
Opłaty sądowe	-	88	-	-
Kary i odszkodowania	254	254	-	-
Koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych	951	1 866	-	-
Inne	2	2	6	7
	1 207	2 250	114	115
	1 451	2 503	877	1 271

14. Przychody finansowe

	Kategoria instrumentów finansowych	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
		zakończone 30.06.2021	zakończone 30.06.2021	zakończone 30.06.2020	zakończone 30.06.2020
		PLN'000 (niebadane)	PLN'000 (niebadane)	PLN'000 (niebadane)	PLN'000 (niebadane)
Przychody odsetkowe					
Odsetki od udzielonych pożyczek	Pożyczki udzielone i należności własne	323	643	323	645
Odsetki od środków bankowych	Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	1
Odpisane zobowiązania z tytułu odsetek	Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	49	49
Przychody odsetkowe razem		323	643	372	695
Pozostałe przychody finansowe					
Zysk na różnicach kursowych		526	526	-	-
Zabezpieczenie na rzecz banku		31	31	34	34
Rozwiązanie odpisów aktualizujących pożyczki		-	-	5	5
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość udziałów		-	-	19	19
Przychody z tytułu poręczeń		78	156	-	-
Pozostałe przychody finansowe razem		635	713	58	58
Przychody finansowe razem		958	1 356	430	753

15. Koszty finansowe

		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)
Koszty odsetkowe					
Odsetki z tytułu nieterminowej realizacji dostaw	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1	1	1	1
Odsetki z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań budżetowych		1	1	2	2
Odsetki leasingowe		44	88	(18)	51
Koszty odsetkowe razem		46	90	(15)	54
Pozostałe koszty finansowe					
Strata na różnicach kursowych	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	(313)	-	(560)	1 352
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek		320	638	320	641
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych poręczeń		67	133	-	-
Koszty dyskonta	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	496	960	403	974
Strata z tytułu zawarcia układu		-	-	180	180
Pozostałe koszty finansowe razem		570	1 731	343	3 147
Koszty finansowe razem		616	1 821	328	3 201

16. Podatek dochodowy

	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)
Podatek dochodowy ujęty w zyskach i stratach bieżącego okresu				
Podatek dochodowy za bieżący okres	-	-	-	-
Podatek dochodowy	-	-	-	-

Spółka 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 Spółka poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwale w budowie dotyczące budowy instalacji sprężonego powietrza, sieci zasilającej komputery, przyczep transportowych oraz na modernizację wózków wagonowych oraz 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 467 tys. zł (w okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku 199 tys. zł).

Spółka w okresie sprawozdawczym oddała do użytkowania środki trwale na łączną wartość 259 tys. zł.

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na dzień	
	30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	31.12.2020 PLN'000
Należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	86 162	91 150
<i>w tym:</i>		
- od jednostek powiązanych	1 201	695
- od pozostałych jednostek	84 961	90 455
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy w tym:	813	1 316
- od jednostek powiązanych	813	1 316
Wycena kontraktów budowlanych	6 344	1 229
Kaucje	2 960	3 917
- do 12 miesięcy	1 624	2 498
- powyżej 12 miesięcy	1 336	1 419
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług*	(79 484)	(85 576)
	16 795	12 036
Pozostałe należności		
Należności budżetowe inne niż podatek dochodowy	808	3 564
Zaliczki na dostawy, w tym:	339	996
- od pozostałych jednostek	339	996
Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	-	20
Zajęcia komornicze	54	526
Depozyt sądowy	95	95
Należności od pracowników	10	6
Krótkoterminowe należności z tytułu zawartego układu	13	-
Rozliczenia międzyokresowe-podatek od nieruchomości	430	-
Rozliczenia międzyokresowe-gwarancje ubezpieczeniowe	174	206
Rozliczenia międzyokresowe-pozostałe	246	169
Inne	9	32
	2 178	5 614

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

	Stan na dzień	
	30.06.2021	31.12.2020
	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	
Należności długoterminowe		
Rozliczenia międzyokresowe z tyt. gwarancji ubezpieczeniowych	278	312
Rozliczenia międzyokresowe - pozostałe	5	-
Długoterminowe należności z tytułu zawartego układu	83	-
	366	312

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 na dzień sprawozdawczy wyniosły 33 608 tys. zł (2020 r.: 66 468 tys. zł), natomiast poniesione koszty: 32 836 tys. zł (2020 r.: 67 142 tys. zł).

	Stan na dzień	
	30.06.2021	31.12.2020
	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	
Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności		
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	85 576	91 859
Zwiększenia		
- Utworzenie odpisów aktualizujących	316	1 967
Zmniejszenia		
- Rozwiązanie/wykorzystanie odpisów aktualizujących	(6 408)	(8 250)
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	79 484	85 576

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na dzień	
	30.06.2021	31.12.2020
	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	321	6 025
	321	6 025

20. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa przeznaczone do sprzedaży stanowią nieruchomości i ruchomości znajdujące się w Gdyni należące do Spółki.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

	Stan na dzień	
	30.06.2021	31.12.2020
	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	
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 Spółka 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 sprawozdania finansowego Spółka 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 Spółka informuje w nocie nr 33 niniejszego sprawozdania. Zbycie nieruchomości stanowiło kontynuację realizacji planu restrukturyzacyjnego Spółki.

21. Kapitał własny

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji Spółki w 2021 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji na dzień	Wartość nominalna akcji	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów na dzień
	30.06.2021	PLN'000		30.06.2021
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%</u>	<u>100%</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 Spółki 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 Spółce nie występują akcje uprzywilejowane.

Zgodnie z postanowienia układu zawartego w ramach postępowania sanacyjnego Spółki 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 Spółki z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych wycenianych według zamortyzowanego kosztu.

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

	Stan na dzień	
	30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	31.12.2020 PLN'000
Zobowiązania długoterminowe		
Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju	488	754
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	315	374
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	2 285	2 318
	3 088	3 446
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część kredytów zabezpieczonych w inny sposób	113	103
Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju	577	311
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	250	218
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	192	183
	1 132	815

W 2020 roku Spółka otrzymała subwencję z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach tarczy finansowej w związku z sytuacją spowodowaną koronawirusem w łącznej kwocie 1 065 tys. zł. Otrzymana subwencja została zaprezentowana w zobowiązaniach długoterminowych w wys. 488 tys. zł oraz w zobowiązaniach krótkoterminowych w wys. 577 tys. zł.

24. Zmiany w umowach kredytowych i zabezpieczeniach

W 2017 roku wszystkie umowy kredytowe zawarte przez Spółkę 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. Spółka wznowiła współpracę z TUiR AXA Ubezpieczenia SA, celem wystawiania przez ten podmiot na rzecz wybranych kontrahentów Spółki 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. Spółka nie zawierała nowych umów kredytowych.

25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na dzień	
	30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	31.12.2020 PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne do 12 miesięcy	3 968	4 214
<i>w tym:</i>		
- wobec jednostek powiązanych	220	-
- wobec pozostałych jednostek	3 748	4 214
Przychody przyszłych okresów z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	410	1 991
Kaucje otrzymane wymagalne do 12 miesięcy	176	215
<i>w tym:</i>		
- wobec jednostek powiązanych	21	20
- wobec pozostałych jednostek	155	195
Kaucje otrzymane wymagalne powyżej 12 miesięcy	6	40
<i>w tym:</i>		
- wobec jednostek powiązanych	3	3
- wobec pozostałych jednostek	3	37
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - razem	4 560	6 460
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w tym:	732	680
- od pozostałych jednostek	732	680
Zobowiązania budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	1 250	1 308
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	312	353
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	-	341
Otrzymane zaliczki	190	190
Dotacja na kapitał obrotowy	-	110
Rezerwa na kary i roszczenia	-	429
Inne	23	15
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - razem	2 507	3 426

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 dzień	
	30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	31.12.2020 PLN'000
Środki z Funduszu Prewencyjnego	3	3
Pozostałe zobowiązania długoterminowe - razem	3	3

Spółka 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	Splata 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	102 691	83 985	-	18 706	769	17 937	-	-	960	16 977
grupa 2	347	6	-	341	339	2	-	-	2	-
grupa 3	10 867	7 070	-	3 797	221	3 576	-	-	193	3 383
grupa 4	4 238	2 751	837	650	33	617	-	-	33	584
grupa 5	176 029	145 810	-	30 219	1 209	29 010	-	-	1 208	27 802
grupa 6	43 257	436	-	42 821	12 461	30 360	-	-	1 105	29 255
grupa 7	12 274	8 322	-	3 952	3 952	-	-	-	-	-
grupa 8	40 425	28 471	5 968	5 986	300	5 686	-	-	299	5 387
grupa 9	1 389	1 080	-	309	16	293	-	-	16	277
razem	391 517	277 931	6 805	106 781	19 300	87 481	-	-	3 816	83 665

W powyższej nocie zostały ujęte zobowiązania Spółki uwzględniające skutki redukcji zadłużenia zgodnie z warunkami zawartego układu. Zobowiązania te zostały zaprezentowane w kwotach do spłaty bez naliczonego dyskonta i wyceny na dzień bilansowy.

Zobowiązania umorzone z tytułu zawartego układu w wysokości 277 931 tys. zł, w tym z tytułu odsetek od umorzonych kredytów w wysokości 34 159 tys. zł stanowią zobowiązanie warunkowe pozabilansowe. W przypadku, kiedy Spółka nie wypełni 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 37 042 tys. zł.

W okresie od dnia uprawomocnienia się układu do dnia bilansowego, tj. 30 czerwca 2021 roku Spółka, zgodnie z warunkami zawartego układu, dokonała spłaty zobowiązań układowych w łącznej kwocie 23 116 tys. zł w formie płatności pieniężnych. W okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka dokonała spłaty zobowiązań układowych w kwocie 1 944 tys. zł w formie płatności pieniężnych.

W niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami zostały zaprezentowane w łącznej kwocie 74 617 tys. zł, w tym do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 8 020 tys. zł i w latach następnych w kwocie 66 597 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 Spółce nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej (zasady opisano w nocie 8 do jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020) oraz nie wystąpiły przesunięcia

instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej (patrz nota 35 do jednostkowego 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. Spółka 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 Spółka nie posiadała instrumentów zabezpieczających.

29. Zarządzanie ryzykiem finansowym

29.1 Wprowadzenie

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

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

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

Spółka 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 Spółkę mają na celu identyfikację, ocenę, analizę ryzyk na które Spółka 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 Spółkę. Zasady zarządzania ryzykiem i systemy podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki. Kontrola efektywności podjętych działań umożliwia doskonalenie metod zarządzania ryzykiem ograniczających możliwość wystąpienia negatywnych skutków dla Spółki. System zarządzania ryzykiem w Spółce 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

Spółka 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. Spółka 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 dzień	
	30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	31.12.2020 PLN'000
Pozycje aktywów bieżących		
Należności handlowe	16 795	12 036
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	321	6 025

Należności od 2 największych odbiorców Spółki 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)	321	321	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	17	17	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	304	304	-	-	-
	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	6 025	6 025	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	10	10	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 015	6 015	-	-	-

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 Spółkę 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 Spółki 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 zatwierdzonego układu zobowiązania objęte postępowaniem sanacyjnym Spółki zostały zrestrukturyzowane poprzez umorzenie części tych zobowiązań oraz ustalenie harmonogramu ich spłat. Szczegóły dotyczące warunków restrukturyzacji zobowiązań stanowią treść zatwierdzonego 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 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania bieżące	8 199	6 031	976	1 186	4	2
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	690	158	133	399	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 560	3 881	471	202	4	2
Pozostałe zobowiązania	2 507	1 959	333	215	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	250	33	39	178	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	192	-	-	192	-	-

	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 grudnia 2020 roku	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania bieżące	10 701	9 591	259	811	24	16
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	414	103	-	311	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 460	6 201	114	105	24	16
Pozostałe zobowiązania	3 426	3 256	112	58	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	218	31	33	154	-	-
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	75 726	-	-	-	35 283	40 443
<i>w tym:</i>						
grupa 1	15 032	-	-	-	7 758	7 274
grupa 2	-	-	-	-	-	-
grupa 3	2 995	-	-	-	1 546	1 449
grupa 4	517	-	-	-	267	250
grupa 5	25 309	-	-	-	11 559	13 750
grupa 6	26 840	-	-	-	11 632	15 208
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	4 788	-	-	-	2 394	2 394
grupa 9	245	-	-	-	127	118
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	7 939	-	1 997	5 942	-	-
<i>w tym:</i>						
grupa 1	1 945	-	492	1 453	-	-
grupa 2	-	-	-	-	-	-
grupa 3	388	-	98	290	-	-
grupa 4	67	-	17	50	-	-
grupa 5	2 493	-	604	1 889	-	-
grupa 6	2 415	-	628	1 787	-	-
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	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	79 740	-	-	-	34 690	45 050
<i>w tym:</i>						
grupa 1	16 001	-	-	-	7 758	8 243
grupa 2	-	-	-	-	-	-
grupa 3	3 188	-	-	-	1 546	1 642
grupa 4	550	-	-	-	267	283
grupa 5	26 593	-	-	-	11 332	15 261
grupa 6	28 059	-	-	-	11 267	16 792
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	5 088	-	-	-	2 394	2 694
grupa 9	261	-	-	-	126	135
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	7 741	-	1 968	5 773	-	-
<i>w tym:</i>						
grupa 1	1 936	-	482	1 454	-	-
grupa 2	2	-	2	-	-	-
grupa 3	388	-	98	290	-	-
grupa 4	67	-	17	50	-	-
grupa 5	2 417	-	604	1 813	-	-
grupa 6	2 301	-	608	1 693	-	-
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	598	-	149	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 Spółki. Celem strategicznym procesu zarządzania ryzykiem jest ograniczenie wpływu ryzyka finansowego na wynik finansowy Spółki poprzez m.in. zawieranie pochodnych transakcji zabezpieczających, powiązanych z ekspozycją na ryzyko finansowe, spełniających wyszczególnione w Polityce Zarządzania Ryzykiem Finansowym wymagania. Spółka nie posiada limitów rozliczeniowych umożliwiających zawieranie pochodnych instrumentów finansowych, dlatego korzysta 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 wyznaczeniem ekspozycji, zawieraniem transakcji, pozyskiwaniem informacji rynkowej,

minimalizacja kosztów zawierania transakcji pochodnych. Aby dokonać transferu innych ryzyk rynkowych Spółka wykorzystuje ubezpieczenia gospodarcze oraz zabezpieczenia kontraktowe minimalizując wpływ czynników rynkowych.

29.6 Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz kredytami, które są wyrażone w walucie innej niż waluta funkcjonalna Spółki, tj. PLN. W zarządzaniu ryzykiem walutowym Spółka 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 Spółka nie posiada żadnych walutowych transakcji zabezpieczających ani czynnych limitów transakcyjnych wobec czego Spółka 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 Spółkę 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. Spółka dokonuje retencji ryzyka stopy procentowej.

30. Należności i zobowiązania warunkowe, poręczenia i gwarancje

Spółka wystawiła, według stanu na 30.06.2021 r., jednostkom niepowiązanym gwarancje w łącznej kwocie 6 051 tys. PLN, 642 tys. EUR 2 960 tys. SEK, 600 tys. NOK oraz 55 tys. DKK (2020 r.: 6 810 tys. PLN, 880 tys. EUR, 2 960 tys. SEK oraz 55 tys. DKK).

Spółka udzieliła jednostkom niepowiązanym poręczeń z tytułu zaciągniętych przez jednostki powiązane kredytów, leasingów, linii gwarancyjnych i umów handlowych w łącznej kwocie 705 tys. EUR:

- na rzecz Vistal Pref Sp. z o.o. w wysokości 705 tys. EUR;

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Spółka posiadała należności warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń przez podmioty:

- powiązane - w wysokości 10 000 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Vistal Gdynia SA posiadała należności warunkowe z tytułu udzielonych przez podmioty niepowiązane gwarancji w łącznej wysokości 690 tys. PLN.

31. Transakcje z podmiotami powiązanymi

31.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo

Vistal Gdynia SA jest Jednostką Dominującą Grupy, 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.

	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)
Obroty z jednostkami powiązanymi kapitałowo				
Sprzedaż	150	300	581	922
Zakupy	179	179	31	154
Przychody finansowe	17	31	228	546
	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 PLN'000 (niebadane)		
Rozrachunki z jednostkami powiązanymi kapitałowo				
Należności	2 373	5 155		
Odpis aktualizujący należności	-	(3 161)		
Zobowiązania	246	27		

W związku z wyłączeniem z konsolidacji spółki Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji poniżej zaprezentowano informację o transakcjach za I półrocze 2021 roku, które nie zostały zaprezentowane jako transakcje z jednostkami powiązanymi w powyższej nocie:

	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Obroty	
Sprzedaż	1
Zakupy	1
Przychody finansowe	64
	Stan na 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Rozrachunki	
Należności	3 116
Odpis aktualizujący należności	(3 116)
Zobowiązania	-

31.2 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	905	957		
	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 (niebadane)		
Steelpro sp. z o.o. sp. k.				
Należności	4	234		
Zobowiązania	363	-		

32. Transakcje z przedstawicielami kluczowego kierownictwa

Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Wynagrodzenie kluczowych członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki 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 Spółki				
Wynagrodzenia	501	1 001	425	739
	501	1 001	425	739

Pozostałe transakcje

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku Spółka nie zawierała żadnych transakcji z akcjonariuszami większościowymi Spółki.

33. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

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

Inne

W dniu 28 czerwca 2021 roku Spółka powzięła informację o wpływie do PZU SA jako gwaranta zobowiązań Spółki wobec Metrostav SA Oddział w Polsce żądania wypłaty kwoty 2 574 919 zł z gwarancji ubezpieczeniowej należącego do wykonania umowy i usunięcia wad. Roszczenie dotyczy kontraktu realizowanego przed otwarciem postępowania sanacyjnego Spółki 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 Spółki żądanie zapłaty przedmiotowej kwoty; pismo wpłynęło do Spółki w dniu 27 lipca 2021 r. Z uwagi na objęcie przedmiotowej wierzytelności warunkowej postanowieniami układu z wierzycielami, Spółka 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 Spółki 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 Spółka 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 Spółki zakładającego dezinwestycje aktywów nieprodukcyjnych.

Ryszard Matyka
Prezes Zarządu

Andrzej Chmielecki
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Kriger
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Skrzyniarz
Osoba sporządzająca śródroczne
skrótowe jednostkowe sprawozdanie
finansowe