

Grupa Kapitałowa VISTAL Gdynia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obejmujący 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

Sporządzony zgodnie z Międzynarodowym
Standardem Rachunkowości 34

Gdynia, 30 września 2022 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 2022 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 (12 646) tys. złotych, za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku;
2. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 101 882 tys. złotych, sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 roku;
3. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 12 646 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku;
4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 47 tys. złotych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku;
5. Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ryszard Krawczyk

Prezes Zarządu

Jan Michalkiewicz

Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Skrzyniarz

*Osoba sporządzająca śródroczne
skrócone skonsolidowane sprawozdanie
finansowe*

Gdynia, 30 września 2022 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	12
4. Wpływ zawarcia układu z wierzycielami na sprawozdanie finansowe	14
5. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
6. Nowe standardy i interpretacje nie zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.....	17
7. Zasady rachunkowości	18
8. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym.....	18
9. Sprawozdawczość segmentów działalności	18
10. Przychody.....	23
11. Koszty według rodzaju.....	23
12. Pozostałe przychody operacyjne	24
13. Pozostałe koszty operacyjne.....	24
14. Przychody finansowe	25
15. Koszty finansowe	26
16. Podatek dochodowy	26
17. Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	27
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	27
19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	28
20. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	28
21. Kapitał własny.....	29
22. Akcje zwykłe.....	30
23. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	30
24. Zmiany w umowach kredytowych i zabezpieczeniach	31
25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32
26. Zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	33
27. Przyszłe zobowiązania z tytułu umów najmu, dzierżawy oraz leasingu	34
28. Instrumenty finansowe	35
29. Zarządzanie ryzykiem finansowym.....	35
30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	40
31. Transakcje z przedstawicielami kluczowego kierownictwa.....	43
32. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	44

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

	Nota	3 miesiące zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Przychody	10	21 845	42 741	15 887	33 313
Koszt własny sprzedaży	11	(28 599)	(44 882)	(11 912)	(26 631)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży		(6 754)	(2 141)	3 975	6 682
Koszty sprzedaży		(52)	(102)	(79)	(160)
Koszty ogólnego zarządu		(3 725)	(7 442)	(3 659)	(7 421)
Pozostałe przychody operacyjne	12	367	598	661	1 752
Pozostałe koszty operacyjne	13	(1 080)	(1 725)	(1 456)	(2 516)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej		(11 244)	(10 812)	(558)	(1 663)
Przychody finansowe	14	346	732	941	1 325
Koszty finansowe	15	(1 219)	(2 566)	(668)	(1 898)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(12 117)	(12 646)	(285)	(2 236)
Podatek dochodowy	16	-	-	-	-
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej		(12 117)	(12 646)	(285)	(2 236)
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk/(strata) netto		(12 117)	(12 646)	(285)	(2 236)
Inne całkowite dochody z tytułu:		-	-	-	7
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat					
Wycena rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej		-	-	-	7
Całkowite dochody ogółem		(12 117)	(12 646)	(285)	(2 229)
Zysk netto przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(12 117)	(12 646)	(285)	(2 236)
Udziałowcom niekontrolującym		-	-	-	-
Całkowity dochód ogółem przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(12 117)	(12 646)	(285)	(2 229)
Udziałowcom niekontrolującym		-	-	-	-
Zysk netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej na 1 akcję w złotych					
Podstawowy zysk na jedną akcję:					
z działalności kontynuowanej		(0,74)	(0,77)	(0,02)	(0,14)
z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję:					
z działalności kontynuowanej		(0,74)	(0,77)	(0,02)	(0,14)
z działalności zaniechanej		-	-	-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
	Nota		
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		64 219	68 368
Pozostałe wartości niematerialne		454	513
Prawo wieczystego użytkowania gruntu		7 524	7 738
Prawa do użytkowania aktywów		2 106	2 214
Należności długoterminowe	18	175	233
Aktywa trwałe razem		74 478	79 066
Aktywa obrotowe			
Zapasy		4 677	4 840
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	18	21 164	15 627
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	1 527	1 480
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		27 368	21 947
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	20	36	36
Aktywa obrotowe razem		27 404	21 983
Aktywa razem		101 882	101 049

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

		Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	21	824	824
Kapitał rezerwowy		80 180	80 180
Zyski zatrzymane		(171 468)	(159 774)
Nadwyżka z emisji		47 200	47 200
Kapitał z aktualizacji wyceny		27 067	28 019
Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej		(16 197)	(3 551)
Razem kapitał własny		(16 197)	(3 551)
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23	8 414	1 000
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	23	2 224	2 456
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych		73	73
Długoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami		62 869	66 179
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	25	4	8
Zobowiązania długoterminowe razem		73 584	69 716
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	25	28 498	23 785
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	23	3 802	1 352
Bieżące zobowiązania z tytułu leasingu	23	506	784
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych		23	23
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami		11 666	8 940
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania dotyczące aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		44 495	34 884
Zobowiązania dotyczące sktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		44 495	34 884
Zobowiązania razem		118 079	104 600
Pasywa razem		101 882	101 049

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy PLN'000	Kapitał rezerwowy PLN'000	Kapitał z aktualizacji wyceny PLN'000	Nadwyżka z emisji PLN'000	Zyski zatrzymane PLN'000	Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej PLN'000	Razem 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
	Kapitał podstawowy PLN'000	Kapitał rezerwowy PLN'000	Kapitał z aktualizacji wyceny PLN'000	Nadwyżka z emisji PLN'000	Zyski zatrzymane PLN'000	Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej PLN'000	Razem PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	824	80 180	28 019	47 200	(159 774)	(3 551)	(3 551)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(12 646)	(12 646)	(12 646)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	(12 646)	(12 646)	(12 646)
Przeniesienie do zysków zatrzymanych (nadwyżka z tytułu amortyzacji i sprzedaży przeszacowanych rzeczowych aktywów trwałych)	-	-	(952)	-	952	-	-
Zwiększenie/(zmniejszenie) wartości kapitału	-	-	(952)	-	(11 694)	(12 646)	(12 646)
Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)	824	80 180	27 067	47 200	(171 468)	(16 197)	(16 197)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Wynik netto za okres sprawozdawczy	(12 646)	(2 236)
Korekty:	2 832	(3 037)
Amortyzacja	2 815	2 866
(Przychody)/ koszty finansowe netto	295	103
(Zysk)/strata z działalności inwestycyjnej	687	70
Utworzenie/ (rozwiązanie) odpisów aktualizujących aktywa trwałe	(6)	(124)
Zmiana stanu zapasów	163	2 012
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(5 682)	(2 019)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	4 560	(5 945)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(9 814)	(5 273)
Odsetki otrzymane	2	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(9 812)	(5 273)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	969	30
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	(115)	(737)
Środki pieniężne netto (wydane)/wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	854	(707)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	11 170	-
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(1 387)	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(530)	(448)
Zapłacone odsetki	(251)	(98)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	9 002	(546)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	44	(6 526)
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	3	2
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	47	(6 524)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	1 480	7 555
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	1 527	1 031
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	159	68

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 2022 roku, wyniki jej działalności za okresy 3- i 6-miesięczne zakończone 30 czerwca 2022 roku oraz przepływy pieniężne i zmiany w kapitałach własnych za okres 6- miesięczny zakończony 30 czerwca 2022 roku. Dane porównawcze przedstawiają sytuację finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2021 roku, wyniki 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.

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 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
<i>Udziały i akcje w jednostkach zależnych</i>			
VISTAL Construction sp. z o.o. w upadłości	ul. Hutnicza 40, Gdynia	100%	100%
VISTAL Ocynkownia sp. z o.o. w upadłości	ul. Nasienna 13, Liniewo	100%	100%
VISTAL Infrastructure sp. z o.o. w upadłości	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	-	100%
VISTAL Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji	ul. Indyjska 7, Gdynia	100%	100%
VISTAL Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji	ul. Leśna 6, Kartoszyń	100%	100%
VISTAL PREF sp. z o.o.	ul. Fabryczna 7/18, Czarna Białostocka	100%	100%
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
		30.06.2022	31.12.2021
Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.	ul. Zglenickiego 42, Płock	-	19%
Stocznia Remontowa NAUTA SA	ul. Czechosłowacka 3, Gdynia	0,006%	-

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2022 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) – postępowanie upadłościowe zostało zakończone, do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wpis dotyczący wykreślenia spółki z rejestru jest nieprawomocny, Vistal Ocynkownia Sp. z o.o. w upadłości (ogłoszenie upadłości z dniem 13 lipca 2018 roku) oraz spółek w restrukturyzacji w postępowaniu sanacyjnym: Vistal Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji i Vistal Eko sp. z o.o. w restrukturyzacji w związku z utratą kontroli przez Jednostkę Dominującą nad tymi Spółkami.

2.2 Skład Zarządu Jednostki Dominującej

W skład Zarządu na dzień 1 stycznia 2022 roku wchodził:

- Andrzej Niedbalski - Prezes Zarządu
- Andrzej Chmielecki – Wiceprezes Zarządu
- Jerzy Kralski – Wiceprezes Zarządu.

W okresie sprawozdawczym w składzie Zarządu miały miejsce następujące zmiany:

- W dniu 7 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej podjęła uchwałę o powołaniu na nową trzyletnią kadencję następujących członków Zarządu Jednostki Dominującej:
Andrzej Niedbalski - Prezes Zarządu
Andrzej Chmielecki – Wiceprezes Zarządu
Maciej Matuszak – Wiceprezes Zarządu.
- Z dniem 30 czerwca 2022 roku rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu złożył Pan Andrzej Niedbalski. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu Pana Macieja Matuszaka na funkcję Prezesa Zarządu z dniem 30 czerwca 2022 roku.

W skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2022 roku wchodził:

- Maciej Matuszak - Prezes Zarządu
- Andrzej Chmielecki – Wiceprezes Zarządu.

W okresie od dnia bilansowego do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej:

- W dniu 12 sierpnia 2022 roku Pan Andrzej Chmielecki złożył rezygnację z funkcji Wiceprezesa Zarządu Jednostki Dominującej.
- Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej postanowiła oddelegować z dniem 15 września 2022 roku członka Rady Nadzorczej Pana Jana Michalkiewicza na okres nie dłużej niż trzy miesiące do czasowego wykonywania czynności członka zarządu – Wiceprezesa Zarządu.
- W dniu 21 września 2022 roku Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej podjęła decyzję o odwołaniu Pana Macieja Matuszaka z funkcji Prezesa Zarządu. Jednocześnie Rada Nadzorcza Jednostki

Dominującej oddelegowała Przewodniczącą Rady Nadzorczej Pana Ryszarda Krawczyka, na okres trzech miesięcy do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu.

W skład Zarządu na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

- Ryszard Krawczyk - Prezes Zarządu
- Jan Michalkiewicz – 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 (ostatnia w dniach 28-29 marca 2022 roku). Rata układowa, przewidziana do zapłaty na 30 czerwca 2022 roku, nie została zapłacona w związku ze złożeniem dzień wcześniej do sądu wniosku o zgodę na odroczenie o 9 miesięcy płatności wszystkich przypadających do zapłaty rat, począwszy od 30 czerwca 2022 roku.

Pan Sławomir Bohdziewicz kontynuuje sprawowanie funkcji nadzorcy wykonania układu w trybie art. 171 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. prawo restrukturyzacyjne. Do dodatkowych obowiązków nadzorcy wykonania układu należy składanie w terminie dwóch dni roboczych od dnia publikacji kwartalnych sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej w odniesieniu do poprzedzającego kwartału kalendarzowego informacji o wartości kontraktów Jednostki Dominującej w backlog (pozbawionych danych umożliwiających identyfikację kontrahentów Jednostki Dominującej) w podziale na kontrakty krajowe i zagraniczne wraz z informacją, w jakich okresach kontrakty mają być realizowane.

Według stanu na dzień bilansowy Jednostka Dominująca powstałe po otwarciu postępowania sanacyjnego niesporne zobowiązania reguluje częściowo na bieżąco, częściowo z kilkutygodniowymi opóźnieniami. Jednostka Dominująca odnotowuje brak wpływów z zaplanowanych zaliczek w związku z nie zawarciem kilku kontraktów, a także ze zwrotu nadpłaty podatku VAT z ukończonych kontraktów w Norwegii. Jednostka Dominująca nie pozyskała dodatkowych środków finansowych z tytułu podniesienia cen dwóch kluczowych kontraktów krajowych ani przyspieszonych płatności względem pierwotnych harmonogramów kontraktowych, mimo odmiennych dobrze rokujących zapowiedzi. Ponadto nie doszła do skutku spodziewana i wstępnie uzgodniona pożyczka od jednego z funduszy inwestycyjnych, założona do uruchomienia w czerwcu br.

W dniu 30 maja 2022 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 2022 roku. Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności, opisana we wspomnianym sprawozdaniu, występuje nadal we wszystkich aspektach i jeszcze się pogłębiła.

Zarząd Jednostki Dominującej sporządził sprawozdanie finansowe przy istnieniu istotnej niepewności dotyczącej kontynuacji działalności, na taki stan rzeczy ma wpływ ocena zagrożeń wynikających z ryzyk, opisanych poniżej.

Po pierwsze, występujące od końca lutego 2020 roku i utrzymujące się zagrożenie epidemiczne COVID-19 w Polsce oraz w krajach, w szczególności skandynawskich i bałtyckich, do których jest dokonywana sprzedaż usług i produktów Jednostki Dominującej i pozostałych podmiotów Grupy Kapitałowej sprawia, że 18-19-miesięczne zamrożenie kontraktacji na podstawowych dla Jednostki Dominującej rynkach zagranicznych nie będzie się wystarczająco szybko redukowało, przez co portfel zamówień pozostanie niepełny, uniemożliwiając efektywne wykorzystanie potencjału produkcyjnego Jednostki Dominującej i generowanie rentownej sprzedaży w rozmiarach pozwalających na tworzenie wystarczających przepływów pieniężnych dla zaspokajania

wymagalnych zobowiązań Jednostki Dominującej. Jednostka Dominująca będzie bardzo wrażliwa na następstwa zarówno nawrotu zagrożeń epidemicznych COVID-19 jak i ewentualnego kolejnego spowolnienia kontraktacji.

Po drugie, Zarząd Jednostki Dominującej dostrzega rosnący niedobór środków finansowych Jednostki Dominującej. Dla rozwinięcia produkcji Jednostka Dominująca musi pozyskać nowe środki finansowe celem prefinansowania produkcji. W związku z prowadzonymi w bankach politykami ostrożnościowymi, zarówno wobec firm zagrożonych pandemią COVID-19 jak i firm realizujących programy restrukturyzacyjne wraz z układami z wierzycielami uzyskanie finansowania komercyjnego nie jest obecnie możliwe i nie będzie możliwe w perspektywie końca roku obrotowego 2022. Z kolei rynek kapitałowy nie oferuje obecnie instrumentów dłużnych do wykorzystania przez uczestników rynku, w tym Jednostkę Dominującą przykładowo jako emitenta obligacji, z uwagi na nieokreśloność rentowności takich instrumentów dla inwestorów skłonnych do ryzyka w warunkach niesłychanie trudnej sytuacji makroekonomicznej oraz geopolitycznej, o czym dalej w kolejnych akapitach. Otrzymane wsparcie pożyczkowe z ARP SA w ramach Polityki Nowej Szansy (10 mln zł w styczniu 2022 roku) pozwoliło częściowo rozwiązać problemy płynnościowe Jednostki Dominującej, jednakże było ono niewystarczające wobec nieoczekiwanych zaburzeń rynku, których nie można było racjonalnie przewidzieć.

Po trzecie, Zarząd Jednostki Dominującej wskazuje jako obecnie bardzo trudne i w zasadzie niemożliwe do przewidywania na kolejne 12 miesięcy warunki makroekonomiczne dla prowadzenia działalności przez Jednostkę Dominującą i pozostałe podmioty Grupy Kapitałowej w branży dla niej podstawowej, związane z podażą i cenami transakcyjnymi nie tylko artykułów hutniczych, lecz również gazów technicznych, energii elektrycznej i specjalistycznych podwykonawców. Ponadto Zarząd wskazuje, że do zmian makroekonomicznych należy zaliczyć również inne, niekorzystne dla Jednostki Dominującej okoliczności, w tym obowiązek przedpłat lub zapłat przy dostawie za materiały hutnicze bez dotychczas stosowanych kredytów kupieckich oraz ekspozycję na bardzo zmienny kurs EUR/PLN, przy EUR jako powszechnie obowiązującej walucie rozliczeniowej dla zakupów materiałów hutniczych. Dynamicznie rosnąca inflacja, wbrew urzędowym przeciwdziałaniom, powoduje wzrost ceny pieniądza na rynku pożyczkowym i daleko posuniętą rezerwę inwestorów w ustalaniu stałych stóp procentowych dla pożyczek lub kuponów odsetkowych dla obligacji, a także wzrost kosztów odsetkowych od umów zawartych do 2021 roku.

Po czwarte, Zarząd Jednostki Dominującej ocenia, że ewentualny brak zawarcia znaczącego kontraktu lub kontraktów do października 2022 roku, przy braku wsparcia kapitałowego i pozyskania nowego inwestora, będzie stanowił zagrożenie dla kontynuacji działalności Jednostki Dominującej.

Niezależnie od powyższego stwierdzenia Zarząd Jednostki Dominującej ocenia, że jest możliwe odzyskanie rentowności netto w wymiarze kwartalnym w IV kwartale 2022 roku, jednakże za cały rok obrotowy 2022 odzyskanie rentowności netto lub EBITDA wydaje się możliwe jedynie teoretycznie. Zarząd Jednostki Dominującej intensywnie pracuje nad upłynnieniem niektórych aktywów majątkowych i finansowych w dyspozycji Jednostki Dominującej, co znacząco poprawiłoby płynność finansową Jednostki Dominującej i pozwoliłoby na spłatę większości zadłużenia przeterminowanego. Inną alternatywą dla istotnej poprawy płynności finansowej byłoby korzystne rozstrzygnięcie dla Jednostki Dominującej postępowania sądowego w sprawie z powództwa HAK Entreprenor AS z Norwegii oraz postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu nadpłaty VAT, powstałych z rozliczeń kontraktowych ze wspomnianym HAK oraz firmą PNC Infrastructure AS z Norwegii, jednakże stan postępowania sądowego wskazuje na rozstrzygnięcie pierwszoinstancyjne najwcześniej w drugim kwartale 2023 roku.

Podsumowując wiele ww. niepewności (zagrożeń i ryzyk), które mogą się zrealizować, są niezależne od działań Zarządu.

W dniu 29 czerwca 2022 roku Jednostka Dominująca powzięła informację o wydaniu przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku w dniu 1 czerwca 2022 roku postanowienia o umorzeniu postępowania sanacyjnego Vistal Eko sp. z o. o. w restrukturyzacji. Postanowienie nie jest prawomocne. Zarząd spółki zależnej przekazał informację Jednostce Dominującej, iż podobnie jak Zarządca Spółki zależnej, uznaje wydane postanowienie za niezasadne i zamierza złożyć na nie zażalenie.

W dniu 4 lipca 2022 roku Jednostka Dominująca powzięła informację o wydaniu przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy w dniu 30 czerwca 2022 roku postanowienia w przedmiocie przyjęcia układu w toku postępowania sanacyjnego spółki zależnej Vistal Offshore sp. z o.o. w restrukturyzacji, z pominięciem zwoływania zgromadzenia wierzycieli. Termin rozprawy w przedmiocie zatwierdzenia układu został wyznaczony przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy na dzień 28 września 2022 roku.

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.

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., jednakże aktualny wynik finansowy nie jest satysfakcjonujący z przyczyn nadzwyczajnych i niezawinionych przez Zarząd tej spółki, podobnych jak dla Jednostki Dominującej.

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 403 127 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 2022 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 2022 roku z tytułu udzielonych gwarancji wynosi nie więcej niż 5 110 tys. zł.

W wyniku zawartego układu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za lata 2019-2021 ujęte zostało nowe zobowiązanie finansowe w kwocie 119 783 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 w 2019 roku 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 w 2020 roku 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 w 2020 roku 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,
- 21 tys. zł – ujęte w 2021 roku 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 uregulowane jest w drodze płatności pieniężnych,
- 518 tys. zł – ujęte w 2021 roku jako zrestrukturyzowane zobowiązanie 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,
- (7) tys. zł – ujęte w 2021 roku zmniejszenie zobowiązań układowych w związku z wyksięgowaniem wierzytelności wobec podmiotu wykreślonego z Krajowego Rejestru Sądowego z tytułu zakończonej likwidacji.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami zostały zaprezentowane w łącznej kwocie 74 535 tys. zł, w tym 62 869 tys. zł jako zdyskontowane zobowiązania długoterminowe oraz 11 666 tys. zł jako zobowiązania krótkoterminowe.

W okresie od dnia uprawomocnienia się układu do dnia bilansowego, tj. 30 czerwca 2022 roku Grupa, zgodnie z warunkami zawartego układu, dokonała spłaty zobowiązań układowych:

- w łącznej kwocie 31 987 tys. zł w formie płatności pieniężnych, w tym:
 - w kwocie 30 018 tys. zł w latach 2019-2021,
 - w kwocie 1 969 tys. zł w 2022 roku.

W okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółka zależna Vistal Pref sp. z o.o. dokonała spłaty zobowiązań układowych w kwocie 243 tys. zł w formie płatności pieniężnych.

Jednostka Dominująca nie dokonała spłaty zobowiązań układowych w okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W dniu 29 czerwca 2022 roku Jednostka Dominująca złożyła do Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ wniosek o zmianę treści układu przyjętego w postępowaniu sanacyjnym Jednostki Dominującej poprzez wprowadzenie dziewięciomiesięcznej karencji w regulowaniu kwartalnych rat układowych w okresie od II do IV kwartału 2022 roku.

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),
- za 2021 rok w pozycji „Zysk/(strata) na zawarciu układu z wierzycielami” ujęła stratę w łącznej wysokości w kwocie (506) tys. zł (patrz nota 18 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 roku.

5.2 Ogólne zasady sporządzania

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

Zarząd Jednostki Dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę co do zastosowania standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny aktywów, zobowiązań i kapitałów oraz ustalenia wyniku finansowego Grupy zgodnie z MSR 34 na dzień 30 czerwca 2022 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	30.06.2022	31.12.2021
	PLN	PLN
EUR	4,6806	4,5994
SEK	0,4373	0,4486
NOK	0,4523	0,4608
DKK	0,6292	0,6184
USD	4,4825	4,0600
GBP	5,4429	5,4846

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 2022 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 oraz zmiany do MSSF 17 - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 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 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 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 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 2022 roku Grupa stosowała te zasady (politykę) rachunkowości, co w poprzednim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 roku.

8. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

9. Sprawozdawczość segmentów działalności

Grupa Kapitałowa Vistal Gdynia SA 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 na koniec pierwszego kwartału 2022 roku dla Grupy był rynek polski, litewski i skandynawski. Istotnymi kontrahentami, z którymi Grupa Kapitałowa Vistal Gdynia przekroczyła próg 10% skonsolidowanych przychodów był:

- Kontrahent zagraniczny 1- udział w wysokości 20,6 % przychodów, co stanowi 8 790 tys. zł -całość kwoty została zrealizowana na segmencie „Infrastruktura”;
- Kontrahent zagraniczny 2- udział w wysokości 12,3 % przychodów, co stanowi 5 267 tys. zł -całość kwoty została zrealizowana na segmencie „Infrastruktura”.

Wartość przychodów od głównych odbiorców została wyliczona w oparciu o ujawnione przychody w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za drugi kwartał 2022 roku 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 30.06.2022 r.	Zakończony 30.06.2022 r.	Zakończony 30.06.2022 r.	Zakończony 30.06.2022 r.	Zakończony 30.06.2022 r.	Zakończony 30.06.2022 r.
Przychody						
Przychody ze sprzedaży	24 496	5 918	9 380	2 947	-	42 741
Przychody ogółem	24 496	5 918	9 380	2 947	-	42 741
Koszt własny sprzedaży pomniejszony o amortyzację	(29 428)	(4 615)	(8 547)	(1 291)	-	(43 881)
Amortyzacja	(678)	(170)	(153)	-	(1 814)	(2 815)
Koszty ogólnego zarządu pomniejszone o amortyzację					(5 628)	(5 628)
Koszty sprzedaży pomniejszone o amortyzację					(102)	(102)
Pozostałe przychody operacyjne					598	598
Pozostałe koszty operacyjne					(1 725)	(1 725)
Wynik						
Zysk z działalności operacyjnej	(5 610)	1 133	680	1 656	(8 671)	(10 812)
Przychody finansowe					732	732
Koszty finansowe					(2 566)	(2 566)
Zysk przed opodatkowaniem	(5 610)	1 133	680	1 656	(10 505)	(12 646)
Podatek dochodowy						
Zysk netto	(5 610)	1 133	680	1 656	(10 505)	(12 646)

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.	Zakończony 30.06.2021 r.	Zakończony 30.06.2021 r.	Zakończony 30.06.2021 r.	Zakończony 30.06.2021 r.	Zakończony 30.06.2021 r.
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)

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 30.06.2022 r.	Zakończony 30.06.2022 r.	Zakończony 30.06.2022 r.	Zakończony 30.06.2022 r.	Zakończony 30.06.2022 r.	Zakończony 30.06.2022 r.
Pozostałe informacje						
Aktywa segmentu	57 644	9 162	16 657	2 472		85 935
Nieprzypisane aktywa		-	-		15 947	15 947
Aktywa ogółem	57 644	9 162	16 657	2 472	15 947	101 882
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe					21	21
Zobowiązania segmentu	23 145	3 678	6 688	992		34 503
Zobowiązania nieprzypisane		-	-		83 576	83 576
Zobowiązania ogółem	23 145	3 678	6 688	992	83 576	118 079
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	51	8	15	2		76
Nieprzypisane nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne		-	-		-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne ogółem	51	8	15	2	-	76
Amortyzacja segmentu	678	170	153	-		1 001
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów		-	-		1 814	1 814
Amortyzacja ogółem	678	170	153	-	1 814	2 815

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 31.12.2021 r.	Zakończony 31.12.2021 r.	Zakończony 31.12.2021 r.	Zakończony 31.12.2021 r.	Zakończony 31.12.2021 r.	Zakończony 31.12.2021 r.
Pozostałe informacje						
Aktywa segmentu	43 779	14 886	27 186	726		86 577
Nieprzypisane aktywa		-	-		14 472	14 472
Aktywa ogółem	43 779	14 886	27 186	726	14 472	101 049
Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwale					25	25
Zobowiązania segmentu	11 167	3 797	6 934	184		22 082
Zobowiązania nieprzypisane		-	-		82 518	82 518
Zobowiązania ogółem	11 167	3 797	6 934	184	82 518	104 600
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	674	229	418	11		1 332
Nieprzypisane nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne		-	-		-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne ogółem	674	229	418	11	-	1 332
Amortyzacja segmentu	1 430	441	513	-		2 384
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów		-	-		3 178	3 178
Amortyzacja ogółem	1 430	441	513	-	3 178	5 562

10. Przychody

	3 miesiące zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Przychody z tytułu realizacji umów budowlanych	16 619	33 869	14 589	26 459
Przychody ze sprzedaży innych usług	3 224	5 924	930	5 541
Przychody ze sprzedaży usług najmu	294	1 231	363	1 308
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	1 708	1 717	5	5
	21 845	42 741	15 887	33 313

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 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
<i>Koszty rodzajowe</i>				
Amortyzacja	1 338	2 815	1 462	2 866
Zużycie materiałów i energii	11 464	20 111	6 602	13 318
Usługi obce	11 445	18 199	5 550	13 747
Podatki i opłaty	264	556	254	525
Wynagrodzenia	2 949	5 684	2 023	4 131
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	641	1 219	379	865
Pozostałe koszty rodzajowe	402	809	479	893
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 306	1 313	4	4
Razem	29 809	50 706	16 753	36 349
Zmiana stanu produktów	(2 736)	(2 420)	152	271
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	169	700	951	1 866
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	28 599	44 882	11 912	26 631
Koszty sprzedaży	52	102	79	160
Koszty ogólnego zarządu	3 725	7 442	3 659	7 421

12. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone	zakończone	zakończone	zakończone
	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Rozwiązanie odpisów	3	35	323	797
Naliczone kary i odszkodowania	72	145	145	191
Odpisane zobowiązania	16	16	-	-
Przychody z odsprzedaży złomu, części zamiennych i wyposażenia	163	259	3	25
Dotacje	18	18	1	110
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	168	168
Zwrot opłat sądowych	-	4	12	12
Rozwiązanie rezerw	-	-	-	429
Odzysk z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	90	90	-	-
Inne	5	31	9	20
	367	598	661	1 752

13. Pozostałe koszty operacyjne

Straty ze zbycia aktywów	3 miesiące	6 miesięcy	3 miesiące	6 miesięcy
	zakończone	zakończone	zakończone	zakończone
	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2021
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Strata ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	227	227	70	70
	227	227	70	70
Utworzone odpisy aktualizujące				
Należności z tytułu dostaw i usług	101	175	174	183
	101	175	174	183
Pozostałe koszty operacyjne				
Wartość netto zlikwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	547	551	-	40
Opłaty sądowe i egzekucyjne	15	46	4	100
Kary i odszkodowania	-	-	254	254
Koszty złomu	21	26	-	-
Koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych	169	700	951	1 866
Inne	-	-	3	3
	752	1 323	1 212	2 263
	1 080	1 725	1 456	2 516

14. Przychody finansowe

Przychody finansowe	Kategorie instrumentów finansowych	3 miesiące zakończony 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończony 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Przychody odsetkowe					
Przychody odsetkowe	Pożyczki udzielone i należności własne	321	640	320	638
Przychody odsetkowe razem		321	640	320	638
Pozostałe przychody finansowe					
Zysk na różnicach kursowych		-	-	526	526
Zabezpieczenia na rzecz banku		25	25	28	28
Przychody z tytułu poręczeń		-	67	67	133
Pozostałe przychody finansowe razem		25	92	621	687
Przychody finansowe razem		346	732	941	1 325

15. Koszty finansowe

Koszty finansowe	Kategorie instrumentów finansowych	3 miesiące zakończony 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończony 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Koszty odsetkowe					
Odsetki od kredytów i pożyczek	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	157	220	-	-
Odsetki z tytułu nieterminowej realizacji dostaw	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6	13	1	4
Odsetki z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań budżetowych		4	4	1	3
Odsetki leasingowe		58	110	50	98
Koszty odsetkowe razem		225	347	52	105
Pozostałe koszty finansowe					
Strata na różnicach kursowych	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	177	501	(313)	-
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych pożyczek		321	639	320	638
Odpis aktualizujący należności z tytułu udzielonych poręczeń		-	67	66	133
Koszty dyskonta	Zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu	496	1 012	543	1 022
Pozostałe koszty finansowe razem		994	2 219	616	1 793
Koszty finansowe razem		1 219	2 566	668	1 898

16. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy ujęty w zyskach i stratach bieżącego okresu	3 miesiące zakończony 30.06.2022 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2022 (niebadane)	3 miesiące zakończony 30.06.2021 (niebadane)	6 miesięcy zakończony 30.06.2021 (niebadane)
Podatek dochodowy za bieżący okres	-	-	-	-
Podatek dochodowy	-	-	-	-

Grupa na dzień 30 czerwca 2022 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, podestów roboczych oraz stojaków i wózka do malarni oraz nakłady na rozpoczętą inwestycję w Liniewie. Koszt wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych w budowie w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku wyniósł 157 tys. zł (w okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wyniósł 1 366 tys. zł).

Grupa w okresie sprawozdawczym oddała do użytkowania środki trwałe na łączną wartość 331 tys. zł.

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
Należności krótkoterminowe		
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	86 621	89 809
Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	220	220
Wycena kontraktów budowlanych	3 097	2 516
Kaucje	1 983	2 035
- do 12 miesięcy	770	829
- powyżej 12 miesięcy	1 213	1 206
Odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług*	(75 057)	(81 443)
	16 864	13 137
Należności pozostałe		
Należności budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	2 112	1 707
Zaliczki na dostawy	898	221
Zajęcia komornicze	301	54
Należności od pracowników	9	5
Należności z tytułu depozytu sądowego	95	95
Rozliczenia międzyokresowe-gwarancje ubezpieczeniowe	128	163
Rozliczenia międzyokresowe-podatek od nieruchomości	439	-
Rozliczenia międzyokresowe-pozostałe	251	152
Inne	67	93
	4 300	2 490

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

	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
Należności długoterminowe		
Rozliczenia międzyokresowe z tyt. gwarancji ubezpieczeniowych	171	228
Rozliczenia międzyokresowe-pozostałe	4	5
	<u>175</u>	<u>233</u>

Na dzień 30 czerwca 2022 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 42 116 tys. zł (2021 r.: 16 877 tys. zł), natomiast poniesione koszty 45 812 tys. zł (2021 r.: 18 101 tys. zł).

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących stan należności

	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
Stan odpisów aktualizujących należności na początek okresu	81 443	87 120
Zwiększenia		
- Utworzenie odpisów aktualizujących	270	1 773
Zmniejszenia		
- Rozwiązanie/wykorzystanie odpisów aktualizujących	(6 656)	(7 450)
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	<u>75 057</u>	<u>81 443</u>

Na dzień 30 czerwca 2022 roku odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek wynosiły 75 057 tys. zł (2021 r.: 81 443 tys. zł).

19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 527	1 480
	<u>1 527</u>	<u>1 480</u>

20. Aktywa trwale zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa przeznaczone do sprzedaży stanowią ruchomości znajdujące się Liniewie należące do Jednostki Dominującej.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
Ruchomości w Liniewie	<u>36</u>	<u>36</u>
	36	36

Na część ruchomości znajdujących się w Liniewie zaklasyfikowanych jako aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży nie wykorzystanych w 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 2022 roku.

21. Kapitał własny

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji Jednostki Dominującej na dzień 30.06.2022 roku

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji PLN'000	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów
BMMR Investments sp. z o.o.	6 690 456	335	40,60%	40,60%
Bożena Matyka	2 290 062	114	13,90%	13,90%
UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA	1 423 365	71	8,64%	8,64%
Pozostali akcjonariusze	<u>6 074 464</u>	<u>304</u>	<u>36,86%</u>	<u>36,86%</u>
Razem	16 478 347	824	100,00%	100,00%

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.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku doszło do zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Ryszarda Matyka pośrednio poprzez spółkę BMMR Investments sp. z o.o. w Jednostce Dominującej. Zmniejszenie udziału nastąpiło w wyniku zbycia przez BMMR Investments sp. z o.o. na rynku regulowanym łącznie 809 544 akcji Jednostki Dominującej.

Przed zbyciem akcji Jednostki Dominującej Ryszard Matyka posiadał pośrednio (poprzez spółkę BMMR Investments sp. z o.o.) 7 500 000 akcji, tj. 45,51% w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej, co stanowiło 7 500 000 głosów z tych akcji i udział 45,51% w ogólnej liczbie głosów.

Po zbyciu akcji Jednostki Dominującej Ryszard Matyka na dzień 30 czerwca 2022 roku posiadał pośrednio (poprzez spółkę BMMR Investments sp. z o.o.) 6 690 456 akcji, tj. 40,60 % w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej, co stanowi 6 690 456 głosów z tych akcji i udział 40,60 % w ogólnej liczbie głosów.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku doszło do zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Bożenę Matyka w Jednostce Dominującej. Zmniejszenie udziału nastąpiło w wyniku zbycia na rynku regulowanym łącznie 209 938 akcji Jednostki Dominującej.

Przed zbyciem akcji Jednostki Dominującej Bożena Matyka posiadała bezpośrednio 2 500 000 akcji, tj. 15,17% w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej, co stanowiło 2 500 000 głosów z tych akcji i udział 15,17% w ogólnej liczbie głosów.

Po zbyciu akcji Jednostki Dominującej Bożena Matyka na dzień 30 czerwca 2022 roku posiadała bezpośrednio 2 290 062 akcji, tj. 13,90 % w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej, co stanowi 2 290 062 głosów z tych akcji i udział 13,90 % w ogólnej liczbie głosów.

22. Akcje zwykłe

Na dzień 30 czerwca 2022 roku 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 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Zysk netto przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej w tys. złotych (A)	(12 117)	(12 646)	(285)	(2 236)
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)	(0,74)	(0,77)	(0,02)	(0,14)

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 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
Zobowiązania długoterminowe		
Zabezpieczone kredyty i pożyczki	7 414	-
Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju	1 000	1 000
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	138	268
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	2 086	2 188
	10 638	3 456
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowa część zabezpieczonych na majątku kredytów	2 663	-
Krótkoterminowa część kredytów zabezpieczonych w inny sposób	113	111
Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju	1 000	1 000
Niezabezpieczone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	26	241
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	307	589
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	199	195
	4 308	2 136

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 wysokości 1 000 tys. zł oraz w zobowiązaniach krótkoterminowych w wysokości 1 000 tys. zł.

W dniu 11 stycznia 2022 roku Jednostka Dominująca otrzymała środki pomocowe na restrukturyzację w formie pożyczki w wysokości 10 000 tys. zł z Agencji Rozwoju Przemysłu SA. Otrzymana pożyczka została zaprezentowana w zobowiązaniach długoterminowych w wysokości 7 414 tys. zł oraz w zobowiązaniach krótkoterminowych w wysokości 2 663 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, a w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku nie zostały zawarte żadne aneksy zmieniające umowy kredytowe.

W 2020 roku Jednostka Dominująca wznowiła współpracę z TUiR AXA Ubezpieczenia SA (obecnie UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA), celem wystawiania przez ten podmiot na rzecz wybranych kontrahentów Jednostki Dominującej gwarancji ubezpieczeniowych do limitu łącznego 3 000 tys. zł z tytułu nowych zaangażowań gwarancyjnych do transakcji handlowych. W dniu 15 grudnia 2021 roku zawarta została nowa umowa generalna o gwarancje ubezpieczeniowe z UNIQA TU SA, w wyniku której nastąpiło zwiększenie limitu na łączną kwotę 4 610 tys. zł, o czym Jednostka Dominująca informowała w raporcie bieżącym nr 17/2021.

W dniu 11 stycznia 2022 roku, w wykonaniu decyzji administracyjnej ARP S.A., Jednostka Dominująca otrzymała środki pomocowe na restrukturyzację w formie pożyczki w wysokości 10 000 tys. zł z Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. o czym Jednostka Dominująca informowała w raportach bieżących nr 19/2021 i nr 1/2022.

Ponadto w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku Jednostka Dominująca ani jednostki powiązane nie zawierały nowych umów kredytowych.

25. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne do 12 miesięcy	21 384	19 899
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wymagalne powyżej 12 miesięcy	13	13
Przychody przyszłych okresów z tytułu wyceny kontraktów budowlanych	914	56
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - razem	22 311	19 968
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	1 346	541
Zobowiązania budżetowe inne niż podatek dochodowy od osób prawnych	2 407	1 118
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	803	744
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	8	8
Otrzymane zaliczki	1 456	1 241
Rezerwa na kary i roszczenia	123	126
Inne	44	39
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe - razem	6 187	3 817

Wartość przychodów przyszłych okresów z tytułu wyceny umów budowlanych wyniosła na 30 czerwca 2022 roku: 914 tys. zł (2021 r.: 56 tys. zł) i została zaprezentowana jako zobowiązania handlowe.

	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
Środki z Funduszu Prewencyjnego	3	3
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	1	5
Pozostałe zobowiązania długoterminowe - razem	4	8

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 (2021 r.: 3 tys. zł) oraz zobowiązanie z tytułu zakupu aktywów trwałych w wysokości 1 tys. zł (2021 r.: 5 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	Spłaty w poprzednich okresach sprawozdawczych PLN'000	Stan na 31.12.2021 PLN'000	Spłata w okresie sprawozdawczym PLN'000 (niebadane)	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)
grupa 1	102 098	82 988	-	19 110	3 106	16 004	491	15 513
grupa 2	1 749	728	-	1 021	812	209	104	105
grupa 3	14 892	9 135	-	5 757	1 507	4 250	296	3 954
grupa 4	6 149	3 734	837	1 578	453	1 125	95	1 030
grupa 5	179 371	147 493	-	31 878	4 545	27 333	248	27 085
grupa 6	44 263	1 393	-	42 870	14 683	28 187	562	27 625
grupa 7	12 274	8 322	-	3 952	3 952	-	-	-
grupa 8	40 424	28 471	5 968	5 985	897	5 088	150	4 938
grupa 9	1 907	1 080	-	827	63	764	23	741
razem	403 127	283 344	6 805	112 978	30 018	82 960	1 969	80 991

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 283 344 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 2022 roku, które wyniosłyby 55 927 tys. zł.

W okresie od dnia uprawomocnienia się układu do dnia bilansowego, tj. 30 czerwca 2022 roku Spółki Grupy, zgodnie z warunkami zawartego układu, dokonały spłaty zobowiązań układowych w łącznej kwocie 31 987 tys. zł w formie płatności pieniężnych. W okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółka zależna Vistal Pref sp. z o.o. dokonała spłaty zobowiązań układowych w kwocie 243 tys. zł w formie płatności pieniężnych. Jednostka Dominująca nie dokonała spłaty zobowiązań układowych w okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W dniu 29 czerwca 2022 roku Jednostka Dominująca złożyła do Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ wnioski o zmianę treści układu przyjętego w postępowaniu sanacyjnym Jednostki Dominującej poprzez wprowadzenie dziewięciomiesięcznej karencji w regulowaniu kwartalnych rat układowych w okresie od II do IV kwartału 2022 roku.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zobowiązania z tytułu zawarcia układu z wierzycielami zostały zaprezentowane w łącznej kwocie 74 535 tys. zł, w tym do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego w kwocie 11 666 tys. zł i w latach następnych w kwocie 62 869 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 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)
- do 1 roku	199
- od 1 do 5 lat	1 111
- powyżej 5 lat	975
Razem	2 285

28. Instrumenty finansowe

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku w Grupie nie dokonywano zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej (zasady opisano w notce 8 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021) oraz nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej (patrz nota 36 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021).

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 2022 roku jak również 31 grudnia 2021 roku Grupa nie posiadała instrumentów zabezpieczających.

29. Zarządzanie ryzykiem finansowym

29.1 Wprowadzenie

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

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

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

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

29.2 Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

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

przyczyn wystąpienia negatywnych zdarzeń poprzez działania prewencyjne, transfer ryzyka na instytucje ubezpieczeniowe, dywersyfikację bądź w określonych przypadkach retencję ryzyka.

29.3 Ryzyko kredytowe

Grupa stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich kontrahentów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Grupa nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Zgodnie z przepisami Kodeksu Cywilnego oraz Prawa Zamówień Publicznych za płatności z tytułu umów o roboty budowlane odpowiada solidarnie inwestor wraz z generalnym wykonawcą. Wartość księgowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Pozycje aktywów bieżących

	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000
Pozycje aktywów bieżących		
Należności handlowe	16 864	13 137
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 527	1 480

Należności od 2 największych odbiorców Grupy wynoszą 6 354 tys. zł na dzień 30 czerwca 2022 roku (2021 r.: 1 936 tys. zł).

Analiza terminów zapadalności aktywów finansowych

	w tym				
	Wartość księgowa	do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)	1 527	1 527	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	3	3	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 524	1 524	-	-	-
	w tym				
	Wartość księgowa	do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku	1 480	1 480	-	-	-
Środki pieniężne w kasie	7	7	-	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 473	1 473	-	-	-

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 roku 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 2019 roku został przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VI Wydział Gospodarczy zatwierdzony. Postanowienie o zatwierdzeniu układu jest prawomocne od dnia 20 sierpnia 2019 roku. Na mocy zatwierzonego układu zobowiązania objęte postępowaniem sanacyjnym Jednostki Dominującej zostały zrestrukturyzowane poprzez umorzenie części tych zobowiązań oraz ustalenie harmonogramu ich spłat. Szczegóły dotyczące warunków restrukturyzacji zobowiązań stanowią treść zatwierzonego układu z wierzycielami.

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

	w tym					
	Wartość księgowa	do 1 m-ca	powyżej 1 -mca do 3 m-cy	powyżej 3 m-cy do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania bieżące	32 806	28 248	1 493	3 052	7	6
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	3 802	963	537	2 302	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 311	21 738	463	97	7	6
Pozostałe zobowiązania	6 187	5 521	440	226	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	307	26	53	228	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	199	-	-	199	-	-

	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 2021 roku	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania bieżące	25 921	21 950	2 628	1 330	11	2
<i>w tym:</i>						
Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek	1 352	435	167	750	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 968	17 953	1 982	20	11	2
Pozostałe zobowiązania	3 817	3 485	326	6	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	589	77	153	359	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	195	-	-	195	-	-

Analiza wymagalności długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań z tytułu zawarcia układu

	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 do 5 lat	powyżej 5 lat
Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku (niebadane)	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	69 553	-	-	-	38 301	31 252
<i>w tym:</i>						
grupa 1	13 089	-	-	-	7 757	5 332
grupa 2	-	-	-	-	-	-
grupa 3	3 070	-	-	-	2 010	1 060
grupa 4	790	-	-	-	607	183
grupa 5	23 550	-	-	-	12 756	10 794
grupa 6	24 239	-	-	-	12 407	11 832
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	4 190	-	-	-	2 394	1 796
grupa 9	625	-	-	-	370	255
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	11 438	2 231	2 262	6 945	-	-
<i>w tym:</i>						
grupa 1	2 424	485	485	1 454	-	-
grupa 2	105	17	35	53	-	-
grupa 3	884	131	163	590	-	-
grupa 4	240	30	43	167	-	-
grupa 5	3 535	645	711	2 179	-	-
grupa 6	3 386	750	652	1 984	-	-
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	748	150	150	448	-	-
grupa 9	116	23	23	70	-	-

Analiza wymagalności długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań z tytułu zawarcia układu

Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku	w tym					
	Wartość księgową PLN'000	do 1 m-ca PLN'000	powyżej 1 -mca do 3 m-cy PLN'000	powyżej 3 m-cy do 1 roku PLN'000	powyżej 1 roku do 5 lat PLN'000	powyżej 5 lat PLN'000
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	74 152	-	-	-	37 816	36 336
<i>w tym:</i>						
grupa 1	14 058	-	-	-	7 756	6 302
grupa 2	-	-	-	-	-	-
grupa 3	3 463	-	-	-	2 209	1 254
grupa 4	902	-	-	-	685	217
grupa 5	25 003	-	-	-	12 454	12 549
grupa 6	25 566	-	-	-	11 948	13 618
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	4 489	-	-	-	2 394	2 095
grupa 9	671	-	-	-	370	301
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zawarcia układu z wierzycielami	8 808	79	1 607	7 122	-	-
<i>w tym:</i>						
grupa 1	1 946	-	485	1 461	-	-
grupa 2	209	17	35	157	-	-
grupa 3	787	34	163	590	-	-
grupa 4	223	13	43	167	-	-
grupa 5	2 330	15	135	2 180	-	-
grupa 6	2 621	-	573	2 048	-	-
grupa 7	-	-	-	-	-	-
grupa 8	599	-	150	449	-	-
grupa 9	93	-	23	70	-	-

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

29.5 Ryzyko rynkowe

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

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

29.6 Ryzyko walutowe

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

29.7 Ryzyko stopy procentowej

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

30. Transakcje z podmiotami powiązanymi

30.1 Transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo

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

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

	3 miesiące zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
BMMR Investments sp. z o.o.				
Sprzedaż	775	775	-	-
Zakupy	8	8	-	-
Koszty finansowe	4	5	-	-
	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000 (niebadane)		
BMMR Investments sp. z o.o.				
Zobowiązania	35	241		

Pozostałe transakcje

W dniu 10 grudnia 2021 roku Jednostka Dominująca zawarła umowę pożyczki z BMMR Investments sp. z o.o. na kwotę 240 tys. zł, do której w dniu 29 grudnia 2021 roku został zawarty aneks podwyższający kwotę pożyczki o 390 tys. zł. Środki otrzymane z tytułu pożyczki w 2021 roku wyniosły 240 tys. zł, natomiast 390 tys. zł otrzymano w styczniu 2022 roku. Pożyczka w całości została spłacona w dniu 17 stycznia 2022 roku.

W dniu 8 kwietnia 2022 roku Jednostka Dominująca zawarła umowę pożyczki z BMMR Investments sp. z o.o. na kwotę 500 tys. zł. Pożyczka wraz z odsetkami została spłacona w dniu 25 maja 2022 roku.

W dniu 9 maja 2022 roku Jednostka Dominująca zawarła umowę pożyczki z BMMR Investments sp. z o.o. na kwotę 280 tys. zł. Do dnia 30 czerwca 2022 roku została spłacona kwota 257 tys. zł.

30.2 Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo

	3 miesiące zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
VISTEEL Sp. z o.o. *				
Sprzedaż	-	-	6	11
Zakupy	-	-	8	17
	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000 (niebadane)		
VISTEEL Sp. z o.o. *				
Należności	-	59		
Odpis aktualizujący należności	-	(58)		
Zobowiązania	-	1 165		
	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000 (niebadane)		
Vistal Budownictwo Inżynieryjne Sp. z o.o.				
Należności	-	2 166		
Odpis aktualizujący należności	-	(2 166)		
	3 miesiące zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
AVAL CONSULT Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów				
Zakupy	21	42	9	18
	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000 (niebadane)		
AVAL CONSULT Kancelaria Radców Prawnych i Adwokatów				
Zobowiązania	9	9		

	3 miesiące zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Steelpro sp. z o.o.*				
Zakupy	-	-	-	209
	3 miesiące zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Steelpro sp. z o.o. (dawniej Steelpro sp. z o.o. sp.k.) *				
Zakupy	-	-	1 881	3 129
	Stan na 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 PLN'000 (niebadane)		
Steelpro sp. z o.o. (dawniej Steelpro sp. z o.o. sp.k.) *				
Należności	-	4		
Zobowiązania	-	3 341		

* Spółki powiązane osobowo do dnia 10 grudnia 2021 roku, w związku z rezygnacją Pana Ryszarda Matyki ze stanowiska Prezesa Zarządu Vistal Gdynia SA.

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 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej				
Wynagrodzenia	558	1 071	501	1 001
	558	1 071	501	1 001

Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej pozostałych konsolidowanych jednostek

	3 miesiące zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2022 PLN'000 (niebadane)	3 miesiące zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 PLN'000 (niebadane)
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej pozostałych konsolidowanych jednostek				
Wynagrodzenia	49	94	80	140
	49	94	80	140

Pozostałe transakcje

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku Grupa nie zawierała żadnych innych transakcji z akcjonariuszami większościowymi Jednostki Dominującej.

32. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

- W okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego doszło do zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Ryszarda Matyka pośrednio poprzez spółkę BMMR Investments sp. z o.o. w Jednostce Dominującej. Zmniejszenie udziału nastąpiło w wyniku zbycia przez BMMR Investments sp. z o.o. na rynku regulowanym łącznie 1 073 456 akcji Jednostki Dominującej. Przed zbyciem akcji Jednostki Dominującej Ryszard Matyka posiadał pośrednio (poprzez spółkę BMMR Investments sp. z o.o.) 6 690 456 akcji, tj. 40,60% w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku, co stanowiło 6 690 456 głosów z tych akcji i udział 40,60 % w ogólnej liczbie głosów. Po zbyciu akcji Jednostki Dominującej Ryszard Matyka posiada pośrednio (poprzez spółkę BMMR Investments sp. z o.o.) 5 617 000 akcji, tj. 34,09 % w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej, co stanowi 5 617 000 głosów z tych akcji i udział 34,09 % w ogólnej liczbie głosów.
- W okresie po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego doszło do zmniejszenia udziału w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Bożenę Matyka w Jednostce Dominującej. Zmniejszenie udziału nastąpiło w wyniku zbycia na rynku regulowanym łącznie 112 562 akcji Jednostki Dominującej. Przed zbyciem akcji Jednostki Dominującej Bożena Matyka posiadała bezpośrednio 2 290 062 akcji, tj. 13,90 % w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku, co stanowiło 2 290 062 głosów z tych akcji i udział 13,90 % w ogólnej liczbie głosów. Po zbyciu akcji Jednostki Dominującej Bożena Matyka posiada bezpośrednio 2 177 500 akcji, tj. 13,21 % w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej, co stanowi 2 177 500 głosów z tych akcji i udział 13,21 % w ogólnej liczbie głosów.
- W raporcie bieżącym nr 34/2022 z dnia 26 sierpnia 2022 roku Jednostka Dominująca poinformowała o otrzymaniu pozwu Skarbu Państwa reprezentowanego przez Generalnego Dyrektora Dróg Krajowych i Autostrad o zapłatę 4 403 848,71 zł.

Ryszard Krawczyk
Prezes Zarządu

Jan Michalkiewicz
Wiceprezes Zarządu

Małgorzata Skrzyńiarz
Osoba sporządzająca śródroczne
skrótowe skonsolidowane sprawozdanie
finansowe