



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU  
DO 30 CZERWCA 2022 ROKU**

**WYSOGOTOWO, DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## **SPIS TREŚCI**

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	4
ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ .....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	6
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	7
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	8
1. INFORMACJE OGÓLNE .....	8
2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	9
2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	9
2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ .....	10
2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ .....	10
2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZCIELAMI ORAZ OTWARCIA POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	13
2.5. ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	14
2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI.....	14
2.5.2. KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	16
2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	16
3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH.....	19
4. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE .....	19
5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	19
6. ZYSK / STRATA NA AKCJĘ .....	20
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	20
8. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY .....	20
9. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH .....	21
10. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	21
11. POŻYCZKI UDZIELONE .....	23
12. NALEŻNOŚCI .....	23
12.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI .....	23
12.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI .....	24
13. ŚRODKI PIENIĘŻNE .....	25
14. KAPITAŁ WŁASNY .....	25
14.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY .....	25
14.2. POZOSTAŁE KAPITAŁY .....	26
15. DYWIDENDY .....	26
16. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE .....	26
16.1. ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ .....	27
16.2. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY .....	28
17. REZERWY I ZOBOWIĄZANIA NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE .....	29
18. POZOSTAŁE REZERWY .....	29
19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA .....	30
20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU .....	32
21. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ.....	32
21.1. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ OGÓŁEM.....	32
21.2. KONTRAKT WIERZCHOWICE .....	32
22. SEGMENTY OPERACYJNE.....	34
23. NOTY OBJASNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT .....	34
24. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	36
25. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE .....	37
26. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM .....	44
27. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA .....	45
28. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	45
29. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ.....	46
30. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	46

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

31. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJATKOWEJ, FINANSOWEJ I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ DLA EMITENTA .....	47
32. INNE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI (WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO) .....	48
33. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI .....	49

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021
<b>Działalność zaniechana</b>		
Przychody ze sprzedaży	-	214
Koszt własny sprzedaży	-	(31)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży z działalności zaniechanej</b>	-	<b>183</b>
Koszty ogólnego zarządu	(1 072)	(1 644)
Pozostałe przychody operacyjne	336	643
Pozostałe koszty operacyjne	(3 202)	(2 182)
Utrata wartości aktywów finansowych	185	672
Zysk/strata związane z układem z wierzycielami (w tym uchylenie)	(118 072)	(71 663)
<b>Zysk (strata) z zaniechanej działalności operacyjnej</b>	<b>(121 825)</b>	<b>(73 991)</b>
Przychody finansowe	-	11 160
Koszty finansowe	(8 740)	-
<b>Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej</b>	<b>(130 565)</b>	<b>(62 831)</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>(130 565)</b>	<b>(62 831)</b>

#### ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(130 565)	(62 831)
- na jedną akcję zwykłą podstawowy	(0,160)	(0,077)
- na jedną akcję zwykłą rozwodniony	(0,160)	(0,077)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(130 565)	(62 831)
- na jedną akcję zwykłą podstawowy	(0,160)	(0,077)
- na jedną akcję zwykłą rozwodniony	(0,160)	(0,077)

#### ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(130 565)</b>	<b>(62 831)</b>
Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
Inne całkowite dochody nie podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-
Inne całkowite dochody (straty) po opodatkowaniu	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem za okres</b>	<b>(130 565)</b>	<b>(62 831)</b>

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	30 czerwca 2021
<b>Aktywa</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>94</b>	<b>103</b>	<b>58</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	94	103	58
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>87 671</b>	<b>80 628</b>	<b>113 793</b>
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	889	616	1 729
Pożyczki udzielone	14 914	15 241	49 246
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 518	3 062	854
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	200	209	207
<b>Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>69 150</b>	<b>61 500</b>	<b>61 757</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>87 765</b>	<b>80 731</b>	<b>113 851</b>

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	30 czerwca 2021
<b>Pasywa</b>			
<b>Kapitał własny</b>	<b>(5 409 938)</b>	<b>(5 279 373)</b>	<b>(5 150 848)</b>
Kapitał podstawowy	16 368	16 368	16 368
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 022 933	1 022 933	1 022 933
Pozostałe kapitały rezerwowe	513 897	513 897	513 897
Zyski (straty) z lat ubiegłych	(6 832 571)	(6 641 215)	(6 641 215)
Zysk (strata) netto bieżącego roku	(130 565)	(191 356)	(62 831)
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 497 703</b>	<b>5 360 104</b>	<b>5 264 699</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	448 704	431 858	419 758
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	9
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	124 880	121 740	117 188
Zobowiązania z tytułu uchylecia układu	4 912 152	4 794 080	4 714 004
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 384	2 376	3 082
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	9 582	10 021	10 619
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	30	39
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>87 765</b>	<b>80 731</b>	<b>113 851</b>

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 30.06.2022 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
<b>1 stycznia 2022</b>	16 368	1 022 933	513 897	(6 832 571)	(5 279 373)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(130 565)	(130 565)
<b>Całkowite dochody za okres</b>	-	-	-	<b>(130 565)</b>	<b>(130 565)</b>
<b>Suma zmian w kapitale</b>	-	-	-	<b>(130 565)</b>	<b>(130 565)</b>
<b>30 czerwca 2022</b>	16 368	1 022 933	513 897	(6 963 136)	(5 409 938)

**ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
<b>1 stycznia 2021</b>	16 368	1 022 933	513 897	(6 641 215)	(5 088 017)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(191 356)	(191 356)
<b>Całkowite dochody za okres</b>	-	-	-	<b>(191 356)</b>	<b>(191 356)</b>
<b>Suma zmian w kapitale</b>	-	-	-	<b>(191 356)</b>	<b>(191 356)</b>
<b>31 grudnia 2021</b>	16 368	1 022 933	513 897	(6 832 571)	(5 279 373)

**ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 30.06.2021 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
<b>1 stycznia 2021</b>	16 368	1 022 933	513 897	(6 641 215)	(5 088 017)
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(62 831)	(62 831)
<b>Całkowite dochody za okres</b>	-	-	-	<b>(62 831)</b>	<b>(62 831)</b>
<b>Suma zmian w kapitale</b>	-	-	-	<b>(62 831)</b>	<b>(62 831)</b>
<b>30 czerwca 2021</b>	16 368	1 022 933	513 897	(6 704 046)	(5 150 848)

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/(strata) brutto z działalności zaniechanej	(130 565)	(62 831)
<b>Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>	<b>(130 565)</b>	<b>(62 831)</b>
<b>Korekty:</b>	<b>128 902</b>	<b>62 047</b>
Amortyzacja	3	64
Straty (zyski) z tytułu zmian wartości godziwej	(8 069)	(21 846)
Straty (zyski) ze sprzedaży aktywów trwałych	(322)	65
Przychody (koszty) finansowe	16 808	10 328
Zmiana stanu należności	(273)	3 904
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	3 148	1 205
Zmiana stanu rezerw	(459)	(3 314)
Korekty związane z zyskiem / stratą związaną z układem z wierzycielami (w tym uchYLENIEM)	118 072	71 663
Pozostałe	(7)	(22)
<b>Przepływy pieniężne z działalności</b>	<b>(1 663)</b>	<b>(784)</b>
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(1 663)</b>	<b>(784)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	30
Wpływy ze sprzedaży innych aktywów trwałych	747	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	346	1 506
Odsetki od udzielonych pożyczek	26	-
Dywidendy otrzymane	-	28
Pozostałe	-	2
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 119</b>	<b>1 566</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Opłacenie zobowiązań z tytułu leasingu, zaliczone do działalności finansowej	-	(4)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-</b>	<b>(4)</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(544)</b>	<b>779</b>
Różnice kursowe netto	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 062</b>	<b>75</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 518</b>	<b>854</b>

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji (dalej zwana „Spółką”) jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej PBG. Spółka została przekształcona ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną w dniu 2 stycznia 2004 roku na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 1 grudnia 2003 roku. Spółka prowadzi działalność na terytorium całego kraju na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000184508. Nadano jej numer statystyczny REGON 631048917. Akcje Spółki są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Siedziba Spółki mieści się przy ulicy Skórzewskiej 35 w Wysogotowie k/Poznań, 62-081 Przeźmierowo. Siedziba Spółki jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- PKD 7112Z działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz wniosek o uchylenie Układu zawartego w 2015 roku z wierzycielami. W dniu 9 stycznia 2020 roku, Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydał postanowienie o uchyleniu Układu, które uprawomocniło się w dniu 29 lutego 2020 roku. Z kolei w dniu 12 lutego 2020 roku otwarte zostało wobec Spółki postępowanie sanacyjne (sygn. akt GR 101/19), które aktualnie toczy się przed Sądem Rejonowym Poznań – Stare Miasto w Poznaniu pod sygn. akt XI GRs 2/20, zgodnie z którym:

- zezwolono Spółce na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nie przekraczającym zakresu zwykłego zarządu\*;
- wyznaczono sędziego – komisarza w osobie SSR Magdaleny Bojarskiej;
- wyznaczono zarządcę tj. spółkę: Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000591282).

\* w dniu 7 maja 2020 roku Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydał na posiedzeniu niejawnym (sygn. akt XI GRs 2/20), Postanowienie którym postanowił: „cofnąć dłużnikowi PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie zezwolenie na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu”. Tym samym, zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 roku - Prawo restrukturyzacyjne zarząd nad Spółką objął wyznaczony przez sąd w postanowieniu o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Spółki zarządca, tj. spółka Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie.

W dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6, na podstawie której postanowiono:



Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- rozwiązać Spółkę. Rozwiązanie Spółki nastąpi po przeprowadzeniu jej likwidacji. W trakcie likwidacji Spółka będzie prowadzona pod dotychczasową firmą z dodatkiem „w likwidacji”;
- powołać na likwidatora Spółki: Pana Macieja Stańczuka;
- w okresie likwidacji Spółka będzie reprezentowana w następujący sposób: Jeśli w Spółce jest dwóch lub więcej likwidatorów, do składania oświadczeń w imieniu Spółki, wymagane jest współdziałanie dwóch likwidatorów. W przypadku powołania jednego likwidatora, reprezentuje on Spółkę samodzielnie.

## **SKŁAD ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI**

Skład Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawia poniższa tabela:

<b>Na dzień 30 czerwca 2022 roku</b>	
<b>Skład Zarządu Spółki</b> Maciej Stańczuk – Wiceprezes Zarządu / likwidator	<b>Skład Rady Nadzorczej Spółki</b> Małgorzata Wiśniewska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej Roman Wenski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Marian Kotewicz - Członek Rady Nadzorczej Hanna Gajewska - Członek Rady Nadzorczej Tomasz Nelke - Sekretarz Rady Nadzorczej
<b>Zarządca PBG</b> Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.	

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego do publikacji zasły następujące zmiany w składzie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki:

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki PBG S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Wysogotowie powołało w dniu 28 marca 2022 roku do Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby:

- o Panią Hannę Gajewską,
- o Pana Tomasza Nelke.

W skład Zarządu Spółki do dnia 30 czerwca 2022 roku wchodził Pan Maciej Stańczuk, pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu. Od dnia 30 czerwca 2022 tj. z momentem otwarcia likwidacji Spółki, dotychczasowemu Wiceprezesowi Spółki Maciejowi Stańczuk powierzono funkcję likwidatora Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Skład organów zarządzających i nadzorujących Spółki prezentuje się jak w tabeli powyżej.

## **2. PODSTAWA SPORZĄDZANIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

### **2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku, dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku oraz dane na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawnione są w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za 2021 rok.

**Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.** Okoliczności, które na to wskazują zostały przedstawione w nocie nr 2.3. Natomiast zastosowane zasady wyceny zostały opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2021.

Spółka na dzień 30 czerwca 2022 roku sporządza także śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zostało zatwierdzone do publikacji przez Kierownika Spółki dnia 30 września 2022 roku.

## **2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ**

Walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

## **2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

**Niniejsze śródroczne skrócone sprawdzanie finansowe PBG za pierwsze półrocze 2022 roku sporządzone zostało przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej** ponieważ Spółka (i) utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, (ii) od momentu otwarcia postępowania sanacyjnego nie realizuje kontaktów (z uwagi na uprawnienie przyznane Zarządcy Spółki w zakresie możliwości odstąpienia w trybie art. 298 ust. 1 p.r. od umów), (iii) nie pozyskuje nowych kontraktów. W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka złożyła do Sądu Rejonowego Poznań – Stare Miasto w Poznaniu XI Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych („Sąd Restrukturyzacyjny”) wniosek z dnia 19 grudnia 2019 roku o otwarcie postępowania sanacyjnego („Postępowanie Sanacyjne”), którego celem jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym. Przesłanki powyższe potwierdzają, że założenie kontynuacji działalności nie jest zasadne, co z kolei rzutuje na sposób wyceny majątku i zobowiązań Spółki. Szczegółowy opis zdarzeń, które zmusiły Spółkę do złożenia wniosku o uchylenie układu z roku 2015 oraz wniosku o otwarcie Postępowania Sanacyjnego, a także szczegółowy opis skutków/efektów tych procesów dla działalności Spółki w przyszłości zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym PBG za rok 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 roku. Ponadto w dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania Spółki z czym wiąże się postawienie Spółki w stan likwidacji prowadzonej zgodnie z regulacjami Kodeksu Spółek Handlowych. Za otwarciem wobec Spółki likwidacji w bieżącym stadium Postępowania Sanacyjnego, przemawia przede wszystkim wola zakończenia bytu prawnego Spółki niezwłocznie po przyjęciu, zatwierdzeniu oraz wykonaniu układu.

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

### **I. Informacja dotycząca aktualnego zaawansowania wszczętego wobec Spółki Postępowania Sanacyjnego oraz jego dotychczasowego przebiegu:**

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki za pierwsze półrocze 2022 roku, zgodnie z postanowieniem z dnia 9 grudnia 2020 roku wydanym przez Sędziego Komisarza w Sądzie Rejonowym Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, został zatwierdzony złożony przez Zarządcę Spółki do akt Postępowania Sanacyjnego Plan Restrukturyzacyjny z dnia 13 maja 2020 roku, wraz z jego aktualizacją złożoną w dniu 25 września 2020 roku, o czym Spółka poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 8 stycznia 2021 roku (RB 1/2021). Ponadto na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, zatwierdzony został także postanowieniem z dnia 14 stycznia 2022 roku złożony uprzednio przez Zarządcę do akt Postępowania Sanacyjnego spis wierzytelności, o czym Spółka poinformowała w dniu 21 stycznia 2022 roku (RB 1/2022). W dniu 15 czerwca 2022 roku, powołany dla Spółki Zarządca, złożył do akt Postępowania Sanacyjnego propozycje układowe, których założenia przedstawione zostały w ramach opublikowanego w tym dniu przez Spółkę Raportu Bieżącego (RB 13/2022). Tym samym następnym istotnym zdarzeniem w ramach Postępowania Sanacyjnego, stać się ma oddanie pod głosowanie propozycji układowych na forum Zgromadzenia Wierzytelców Spółki.

### **II. Informacja dotycząca wykonywania Środków Restrukturyzacji szczegółowo opisanych i przyjętych w Planie Restrukturyzacyjnym**

Szczegółowy przegląd i opis poszczególnych Środków Restrukturyzacji, jakie zostały zaproponowane w ramach Planu Restrukturyzacyjnego złożonego przez Zarządcę Spółki do akt Postępowania Sanacyjnego w dniu 13 maja 2020 roku, przedstawiony został w nocy o założeniu braku kontynuacji działalności w sprawozdaniu finansowym Grupy PBG za rok 2021. Poniżej przedstawione zostały dalsze efekty już podjętych przez Zarządcę oraz Spółkę dominującą działań (po dniu złożenia Planu Restrukturyzacyjnego w Sądzie Restrukturyzacyjnym oraz po dniu 31 maja 2022 roku to jest dniu publikacji śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy PBG za pierwszy kwartał 2022) w zakresie ich dotychczasowej implementacji:

- I. Doprowadzenie do dezinvestycji aktywa strategicznego Spółki to jest pakietu 26,40% akcji spółki RAFAKO S.A. należących bezpośrednio i pośrednio do Spółki:

Spółka oraz Zarządca kontynuują działania zmierzające do zbycia posiadanego przez PBG bezpośrednio i pośrednio pakietu 26,40% akcji spółki RAFAKO S.A. W okresie drugiego kwartału 2022 roku oraz przed dniem publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, w ramach tego procesu, strony podpisanej dnia 24 marca 2022 roku Umowy Warunkowej, uzgodniły trzykrotnie zmianę terminu w którym ziścić się powinny określone w tej Umowie Warunkowej warunki zawieszające, to jest kolejno: (ii) w dniu 30 czerwca 2022 roku (RB 14/2022) uzgodniono przedłużenie terminu do dnia 29 lipca 2022 roku; (ii) w dniu 29 lipca 2022 roku (RB 18/2022) uzgodniono przedłużenie terminu do dnia 15 września 2022 roku; (iii) w dniu 15 września 2022 roku (RB 19/2022) uzgodniono przedłużenie terminu do dnia 31 października 2022 roku. Przywołana i zawarta w dniu 24 marca 2022 roku warunkowa umowa sprzedaży w szczególności wskazała cenę sprzedaży jednej akcji spółki RAFAKO S.A. (w tym zbywanej pośrednio

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

poprzez spółkę Multaros Trading Company Limited) w kwocie 0,67 PLN, wobec czego przewidziana nią Cena sprzedaży za łącznie: (i) akcje spółki RAFAKO S.A. posiadane przez Spółkę oraz (ii) pośrednio Multaros Trading Company Limited, to: 28.452.220,00 PLN.

- II. Doprowadzenie do uzgodnienia warunków wyjścia z projektu na Ukrainie oraz wpływu środków z tytułu dezynwestycji tego projektu na rzecz Spółki:

W ramach prowadzonych działań zmierzających do wyjścia z tej inwestycji i odzyskania zainwestowanych środków Spółka, za zgodą Rady Wierzycieli, zawarła umowę z lokalnym doradcą prawnym. Na dzień publikacji śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Zarządca oraz Kierownik Spółki, po rekomendacjach w/w doradcy prawnego, przedstawili na forum Rady Wierzycieli Spółki zaproponowaną strategię działań związanych z wyjściem z projektu na Ukrainie, następnie sukcesywnie wdrażaną. Mając jednak na uwadze szczególnie skomplikowaną sytuacją formalno-prawną tego projektu Spółka i Zarządca oceniają, że realizacja tego środka restrukturyzacji może być bardzo trudna i wymagać będzie dłuższego horyzontu czasowego niż pierwotnie zakładano. Ponadto po dniu 24 lutego 2022 roku, to jest rozpoczęcia działań wojennych na Ukrainie, w sposób całkowicie niezależny od Spółki oraz wybranego doradcy prawnego, obiektywnie wstrzymana została możliwość dalszego biegu wszczętych w celu realizacji wskazanej dezynwestycji postępowań oraz dalszego wdrażania przyjętych już rekomendacji. Dlatego poza zastrzeżeniem o którym mowa w zdaniach poprzednich, które zostało także wskazane w ramach wcześniej publikowanych sprawozdań finansowych, na datę publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2022 roku, nie jest w ocenie Spółki, mimo dołożenia wszelkich należytych starań, rzetelne wskazanie w jakim terminie oraz na jakim poziomie będzie możliwe zrealizowanie dezynwestycji na Ukrainie, na co mogą się bezpośrednio przełożyć niemożliwe do racjonalnego przewidzenia skutki już prowadzonych działań wojennych oraz ich dalszej ewentualnej eskalacji.

- III. Doprowadzenie do dezynwestycji majątku wybranych spółek zależnych, w tym spływu środków poprzez rozliczenie wewnątrzgrupowych pożyczek:

W ramach tego Środka Restrukturyzacji w okresie także drugiego kwartału 2022 roku kontynuowane były intensywne działania, których efektem stać się ma zbycie zlokalizowanej w Świnoujściu działalności prowadzonej w ramach Hotelu Hampton by Hilton, za którą odpowiada spółka PBG ERIGO Projekt Sp. z o.o. PLATAN HOTEL S.K.A. W ich wyniku pozyskano wiarygodne w ocenie Spółki oferty, pośród których, po konsultacji także z Radą Wierzycieli Spółki, wybrano ofertę inwestora, której harmonogram transakcji zakłada jej realizację w czwartym kwartale 2022 roku.

### **III. Ryzyka związane z planowaną działalnością Spółki dominującej w dającym się przewidzieć okresie dalszego trwania Postępowania Sanacyjnego**

Uwzględniając, iż Spółka wygasila bieżącą działalność operacyjną, jaka była wykonywana w poprzednich okresach, a tym samym skupić swoje ograniczone i dostosowane zasoby na realizacji wyłącznie przedstawionych w Planie Restrukturyzacyjnym Środków Restrukturyzacji, ryzyka związane z dalszymi działaniami podejmowanymi w ramach Spółki związane są w największej mierze z brakiem możliwości wdrożenia lub wyłącznie terminowego wdrożenia poszczególnych Środków Restrukturyzacji.

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Poza jednak tego rodzaju ryzykami dotyczącymi istoty każdego z poszczególnych Środków Restrukturyzacji, Spółka oraz Zarządca identyfikują następujące potencjalne ryzyka związane z dalszym funkcjonowaniem Spółki w dającym się przewidzieć okresie:

- utrata płynności finansowej przez masę sanacyjną w toku Postępowania Sanacyjnego, co może doprowadzić do umorzenia Postępowania Sanacyjnego i w konsekwencji upadłości Spółki, a przez to niezaspokojenia wierzycieli nieposiadających zabezpieczeń na majątku Spółki na jakimkolwiek poziomie;
- nieosiągnięcie porozumienia z głównymi wierzycielami Spółki będących jej Obligatariuszami, co do kierunku Postępowania Sanacyjnego, w tym ryzyko próby przejęcia na własność przedmiotów zastawów rejestrowych, jakie były ustanawiane dla zabezpieczenia Programu Emisji Obligacji;
- niedotrzymanie harmonogramu albo w skrajnie pesymistycznym lecz prawdopodobnym przypadku całkowity brak możliwości realizacji dezinvestycji projektu deweloperskiego w Kijowie, z uwagi na prowadzone na Ukrainie działania wojenne, niszczące także infrastrukturę cywilną w Kijowie;
- nieprzyjęcie układu przez zgromadzenie wierzycieli (ryzyko wpisane w każde postępowanie restrukturyzacyjne, które może zostać odpowiednio zminimalizowane poprzez konstrukcję ostatecznych propozycji układowych i przekonanie wierzycieli o braku uzasadnionej ekonomicznie opcji alternatywnej, to jest ogłoszeniu upadłości wobec Spółki).

#### **2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI ORAZ OTWARCIA POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka złożyła wniosek o otwarcie Postępowania Sanacyjnego oraz wniosek o uchylenie Układu z Wierzycielami zawartego w 2015 roku. W dniu 9 stycznia 2020 roku Sąd wydał Postanowienie w przedmiocie uchylenia Układu zawartego przez Spółkę z wierzycielami. Z kolei w dniu 12 lutego 2020 roku otwarte zostało wobec Spółki Postępowanie Sanacyjne.

W związku z uchyleniem Układu Spółka ujęta w księgach rachunkowych roku 2019 skutki przywrócenia zadłużenia wynikającego ze zredukowanych wcześniej zobowiązań układowych. Natomiast w związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego Spółka utworzyła rezerwę na sanację, a wszystkie zobowiązania, które powstały przed dniem otwarcia Postępowania Sanacyjnego zostały wpisane na spis wierzytelności. W dniu 18 maja 2020 roku Zarządca wraz z Zarządem Spółki przekazali spis wierzytelności do akt Postępowania Sanacyjnego PBG prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, w zakresie której w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości przeglądu Spisu.

Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wydał na posiedzeniu niejawnym w dniu 14 stycznia 2022 roku (sygn. akt XI GRs 2/20), postanowienie zgodnie z którym Sąd postanowił: „zatwierdzić spis wierzytelności, o którym obwieszczenie ukazało się w dniu 4 czerwca 2020 roku w Monitorze Sądowym i Gospodarczym, nr 108/2020, poz. 25536, w zakresie nieobjętym nierozpoznanymi prawomocnie sprzeciwami, ze zmianami wynikającymi z postanowień wydanych w niniejszej sprawie oraz z prawomocnych postanowień wydanych w sprawach:

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- postanowienie z dnia 30 listopada 2020 roku w sprawie XI GRk 26/20;
- postanowienia z dnia 29 września 2020 roku w sprawie XI GRk 14/20;
- postanowienia częściowego z dnia 17 września 2021 roku w sprawie XI GRk 27/20".

Poniżej zaprezentowano bilansowe wartości zobowiązań związanych z uchynieniem Układu oraz zobowiązań ujętych w Spisie Wierzytelności, a także kategorie w jakich zostały zaprezentowane w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym:

- ✓ W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:
  - o wyodrębnioną pozycję „Zobowiązania z tytułu uchynienia układu” - kwota 4.912.152 tys. PLN (31 grudnia 2021 roku: 4.794.080 tys. PLN);
  - o zobowiązania z tytułu emisji obligacji, które refinansowały wierzytelności układowe z 2015 roku na nowy dług Spółki w kwocie 400.751 tys. PLN (31 grudnia 2021 roku: 385.269 tys. PLN);
  - o w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” wierzytelności, które powstały do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego w łącznej kwocie 116.701 tys. PLN (31 grudnia 2021 roku: 116.701 tys. PLN);
  - o zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek - kwota 47.954 tys. PLN (31 grudnia 2021 roku: 46.589 tys. PLN);
  - o rezerwę na koszty sanacji w kwocie 2.757 tys. PLN (31 grudnia 2021 roku: 3.160 tys. PLN ).
- ✓ W śródrocznym skróconym rachunku zysków i strat: w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchynienie)” stratę w kwocie minus 118.072 tys. PLN, która wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchynienia układu o kwotę naliczonych odsetek na dzień 30 czerwca 2022 roku.

## 2.5. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

### 2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI

#### Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2022

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2022 roku.

- a) Zmiany do MSSF 3 – „Połączenie przedsięwzięć”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- b) Zmiany do MSR 16 – „Rzeczowe aktywa trwałe”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- c) Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 – 2020. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.
- d) Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Spółka nie rozpoznała oraz nie oczekuje wpływu wprowadzonych zmian na sprawozdanie finansowe.

#### **Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie**

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

#### **Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku i ich wpływ na sprawozdanie Spółki**

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie poniższych zmian. Spółka nie przewiduje, że nowe standardy i interpretacje oraz zmiany do istniejących standardów, które oczekują na zatwierdzenie przez UE, będą miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.

- a) Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.

Rada ustanowiła przepisy przejściowe dotyczące danych porównawczych dla podmiotów, które równocześnie wdrażają MSSF 17 i MSSF 9, aby zmniejszyć potencjalne niedopasowania księgowo wynikające z różnic między tymi standardami.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.

- b) Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.

- c) Zmiana do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości”

Zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów – definicja szacunków księgowych;

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie. Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.

d) Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”

Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (wydany 7 maja 2021 r.).

Rada wprowadziła zasadę, iż jeśli w wyniku transakcji powstają równocześnie dodatnie i ujemne różnice przejściowe w tej samej kwocie, należy ująć aktywa i rezerwę na odroczony podatek dochodowy nawet wówczas, gdy transakcja nie wynika z połączenia, ani nie ma wpływu na wynik księgowy lub podatkowy. Oznacza to konieczność ujmowania aktywów i rezerwy na podatek odroczony np. gdy różnice przejściowe w równych kwotach występują w przypadku leasingu (odrębna różnica przejściowa od zobowiązania i od prawa do użytkowania) lub w przypadku zobowiązań z tytułu rekultywacji. Nie została zmieniona zasada mówiąca o tym, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się, jeśli kompensacie podlegają aktywa i zobowiązania z tytułu podatku bieżącego.

Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie. Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.

e) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Zasad Praktyki MSSF 2

Ujawnianie w zakresie zasad rachunkowości.

Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie. Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.

## 2.5.2. KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zmieniała zasad rachunkowości, ani nie dokonywała korekty błędów.

## 2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

**Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.** Założenie to wpływa na wycenę aktywów i zobowiązań, które to zasady zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy 2021.

Ponadto przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Kierownik Spółki kierował się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów.

Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Kierownika Spółki ze względu na niepewność jaka towarzyszy Spółce na dzień przygotowania niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, co może z kolei przetożyć się na korektę wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnych okresach sprawozdawczych.



Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rezerwy na naprawy gwarancyjne - w związku ze stanem faktycznym opisanym w nocie 2.3 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, Spółka nie szacuje nowych rezerw na koszty napraw gwarancyjnych oraz roszczeń naprawczych. Związane jest to z faktem, że (i) Zarządca złożył wnioski do Sądu o zgodę na odstąpienie od realizacji kontraktów serwisowych, (ii) Spółka nie kontynuuje prac na kontraktach oraz fakt że (iii) Zarządca, zgodnie z wydanymi w dniu 26 czerwca 2020 roku postanowieniami Sędziego Komisarza, podjął czynności określone w art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, zmierzające do odstąpienia od wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami Postępowania Sanacyjnego.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne w Spółce wynosi 331 tys. PLN i dotyczy wojskowych kontraktów serwisowych dla których, na dzień bilansowy, nie wygasło prawo do realizacji gwarancji lub roszczeń naprawczych.

Rezerwa na koszty sanacji związana jest z otwartym w dniu 12 lutego 2020 roku wobec Spółki Postępowaniem Sanacyjnym. Oszacowana została przez Kierownika Spółki oraz Zarządcę Spółki: (i) w oparciu o najlepszą wiedzę w przypadku przyjętych założeń co do okresu i stopnia skomplikowania Postępowania Sanacyjnego, (ii) w oparciu o posiadane umowy odnoszące się do procesu Postępowania Sanacyjnego, (iii) oraz o informacje uzyskane od reprezentantów Zarządcy. W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka wykorzystwała rezerwę na kwotę 403 tys. PLN, w związku z czym wartość rezerwy, która pozostaje do wykorzystania na koszty sanacji na dzień bilansowy wyniosła 2.757 tys. PLN.

Rezerwa na spory dotyczy głównie toczących się sporów. Wartość rezerwy na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosiła 6.494 tys. PLN i w porównaniu do poprzedniego dnia bilansowego nie uległa zmianie. Roszczenia, które zdaniem Spółki są bezpodstawne i niezasadne (o czym Spółka informowała w RB) nie zostały objęte rezerwą. Roszczenia te ujęte są w pozycji zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń - kwota 1.020.697 tys. PLN.

Rezerwy na świadczenia pracownicze: rezerwy na odprawy emerytalne zostały skalkulowane z uwzględnieniem redukcji zatrudnienia, do wysokości potencjalnej wypłaty jaka może mieć miejsce; rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów wyliczane są na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększone o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich.

#### Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Celem otwartego Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki, jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek Spółki zostanie sprzedany a wierzyciele zaspokojeni ze sprzedaży tego majątku. W związku z tym posiadane przez Spółkę aktywa trwałe takie jak: nieruchomości inwestycyjne, środki trwałe, inwestycje długoterminowe w postaci dzieł sztuki i antyków, a także posiadane akcje i udziały w jednostkach, na które Spółka wywiera znaczący wpływ są prezentowane przez Spółkę jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

Przy szacowaniu wartości bilansowej aktywów przeznaczonych do sprzedaży bierze się pod uwagę możliwą do uzyskania cenę sprzedaży netto danego składnika aktywów, tj.

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- nieruchomości – wartość została oszacowana na podstawie operatu szacunkowego, bądź aktualnej oferty kupna; niepewność powyższego szacunku związana jest ze zmianami cen rynku nieruchomości, a także z procesem negocjacyjnym, który finalnie może doprowadzić do uzyskania innej kwoty wpływu niż wynikająca z operatu;

- dzieła sztuki i antyki – szacunek wartości nastąpił na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy oraz w oparciu o szczegółową weryfikację aktywów, które znajdują się w ewidencji Spółki;

- inwestycje w jednostce RAFAKO – są aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży i aktywa te są wyceniane zgodnie polityką rachunkowości Spółki w kwocie niższej: wartość bilansowa i wartość godziwa. Zgodnie z MSSF 13 dane z aktywnych rynków mają najwyższy priorytet, w związku z tym wartość wyceny na dzień bilansowy ustalona jest zgodnie z polityką rachunkowości w oparciu o kurs giełdowy akcji RAFAKO S.A. z dnia bilansowego. Ostateczna wartość inwestycji uzależniona jest od zakończenia trwającego procesu sprzedaży tych akcji. W dniu 24 marca 2022 roku Spółka podpisała warunkową umowę sprzedaży akcji RAFAKO S.A. oraz udziałów Multaros Trading Company Limited, w której cena sprzedaży jednej akcji została ustalona na poziomie niższym niż kurs giełdowy z dnia bilansowego. Proces sprzedaży nie jest jeszcze zakończony i uzależniony jest od szeregu warunków opisanych w nocie 2.3.;

Zmiany wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży oraz przyczyny tych zmian przedstawione są w nocie nr 8 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

#### Utrata wartości aktywów finansowych

W związku z sytuacją opisaną w nocie 2.3. niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, analiza utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oparta została o model indywidualnej oceny w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług, których spływ według Spółki jest niepewny.

#### Przychody z umów o usługę budowlaną

W związku z (i) otwarciem Postępowania Sanacyjnego, (ii) odstąpieniem przez Zarządcę Spółki od realizacji i pozyskiwania kontraktów (z uwagi na uprawnienie przyznane Zarządcy Spółki w zakresie możliwości odstąpienia w trybie art. 298 ust. 1 p.r. od umów), Spółka nie posiada, na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku, w swoim portfelu żadnych kontraktów oraz nie będzie pozyskiwała nowych do realizacji.

#### Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki, Kierownik Spółki podjął decyzję o nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe i nie tworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na ujemne różnice przejściowe w kwocie przekraczającej rezerwę na podatek odroczonego.

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

### 3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi podmiotami.

### 4. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKcje

Poniżej zawarto opis istotnych zdarzeń i transakcji, które miały miejsce w pierwszym półroczu 2022 roku.

W okresie pierwszego półroczu 2022 roku PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji, identyfikuje poniższe zdarzenia jako znaczące:

- I. Złożenie w dniu 15 czerwca 2022 roku przez Zarządcę PBG, do akt Postępowania Sanacyjnego PBG prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, propozycji układowych Spółki. Złożone propozycje układowe zawierają proponowane przez Spółkę warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki względem wszystkich wierzycieli, których wierzytelności są objęte układem. Zgodnie z nimi wierzyciele Spółki będą zaspokajani w 7 grupach, w zależności od kategorii interesu, który reprezentują oraz rodzaju i wielkości wierzytelności. Określony w nich układ przewiduje zaspokojenie wierzycieli Spółki poprzez podział między wierzycieli środków pieniężnych dostępnych w Spółce po zawarciu układu oraz pozostałego majątku Spółki, który nie zostanie spieniężony do Dnia Wykonania Układu. Opis warunków zaspokojenia dla poszczególnych przewidzianych w propozycjach grup wierzycieli, został przedstawiony w ramach Raportu Bieżącego nr 13/2022 z dnia 15 czerwca 2022 roku;
- II. Podjęcie w dniu 30 czerwca 2022 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki: Uchwały nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki PBG S.A. w restrukturyzacji i likwidacji z siedzibą w Wysogotowie z dnia 30 czerwca 2022 roku w sprawie rozwiązania Spółki i rozpoczęcia likwidacji. Podjęta uchwała wpisuje się w szczególności w założenia zatwierdzonego już Planu Restrukturyzacyjnego Spółki (a także przywołanych wyżej złożonych propozycji układowych), który przewiduje zawarcie układu likwidacyjnego, którego skutkiem będzie wydanie, poprzez spłaty oraz w inny sposób uzgodniony z wierzycielami, składników majątku Spółki tworzących masę sanacyjną, wierzycielom układowym Spółki w wyniku wykonania układu. Szczegółowe wyjaśnienia, co do zasadności podjęcia wskazanej uchwały, zostały także przedstawione w ramach Raportu Bieżącego nr 17/2022 z dnia 14 lipca 2022 roku;
- III. Zawarcie w dniu 30 czerwca 2022 roku Porozumienia do Umowy Warunkowej Sprzedaży Akcji i Udziałów z dnia 24 marca 2022 roku, przedłużającego termin na spełnienie się warunków zawieszających do dnia 29 lipca 2022 roku (Raport Bieżący nr 14/2022 z dnia 30 czerwca 2022 roku), następnie dalej zmienianego zgodnie z Raportem Bieżącym nr 18/2022 oraz Raportem Bieżącym nr 19/2022, wskazującym na dzień 31 października 2022 roku.

### 5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

W związku z aktualną sytuacją Spółki, sezonowość jej nie dotyczy.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 6. ZYSK / STRATA NA AKCJĘ

Podstawowy zysk (strata) na akcję liczony jest według formuły zysk netto (strata) netto przypadający akcjonariuszom Spółki podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w danym okresie.

## 7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku Spółka nie dokonywała istotnych transakcji w zakresie składników rzeczowych aktywów trwałych, nie rozpoznała odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych ani nie dokonywała jego odwrócenia.

Spółka nie zobowiązała się do poniesienia w przyszłości nakładów inwestycyjnych na składniki rzeczowych aktywów trwałych. Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, rzeczowe aktywa trwałe Spółki stanowiły zabezpieczenia zobowiązań (patrz nota 16.1).

## 8. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Wartość bilansowa aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży wyniosła na dzień 30 czerwca 2022 roku 69.150 tys. PLN (31 grudnia 2021 roku: 61.500 tys. PLN). Poniżej znajduje się specyfikacja pozycji według stanu na poszczególne dni bilansowe.

Aktywa dostępne do sprzedaży	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
- Dom Ochota	-	417
- Antyki i dzieła sztuki	595	596
- Grunt Słupca	145	145
- Akcje Rafako S.A.	68 370	60 302
- Udziały w Doraco PBG Stadion Szczecin s.c.	40	40
<b>Aktywa dostępne do sprzedaży razem</b>	<b>69 150</b>	<b>61 500</b>

Zmiana pozycji w okresie sprawozdawczym była przede wszystkim skutkiem aktualizacji wyceny akcji posiadanych w jednostce stowarzyszonej RAFAKO S.A. według jej kursu giełdowego na dzień 30 czerwca 2022 roku (wzrost o 8.068 tys. PLN). Poniżej zaprezentowane zostały tytuły zmian w zakresie bilansowej wartości pozycji.

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>61 500</b>	<b>40 289</b>
Zwiększenia z tytułu aktualizacji wartości pozostałych aktywów	-	527
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia nieruchomości (-)	(417)	-
Zmniejszenia stanu z tytułu pozostałych aktywów (-)	(1)	(40)
Zmiany związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne	8 068	20 724
- wycena akcji spółki stowarzyszonej zaklasyfikowanych do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	8 068	20 724
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>69 150</b>	<b>61 500</b>

Jako aktywa przeznaczone do sprzedaży Spółka prezentuje należący bezpośrednio i pośrednio do Spółki pakiet 26,4% akcji w jednostce stowarzyszonej RAFAKO S.A. Aktywa te wycenione są w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym w kwocie niższej; wartość bilansowa i wartość godziwa. Zgodnie z MSSF 13 dane z aktywnych rynków mają najwyższy priorytet, w związku z tym wartość wyceny na dzień bilansowy ustalona jest zgodnie z polityką rachunkowości w oparciu o kurs giełdowy

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

akcji RAFAKO z dnia bilansowego. Giełdowa wartość kursu jednej akcji RAFAKO na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosiła 1,61 zł. W odniesieniu do powyższych akcji podpisana została warunkowa umowa sprzedaży. Cena sprzedaży jednej akcji RAFAKO, zgodnie z powyższą umową, została ustalona na 0,67 zł, a cały pakiet akcji należący do Grupy PBG ma zostać sprzedany za łączną kwotę 28.452 tys. PLN. Proces sprzedaży nie jest jeszcze zakończony i uzależniony jest od szeregu warunków opisanych w nocie 2.3. W przypadku dokonania transakcji na ustalonych w warunkowej umowie sprzedaży warunkach, Spółka poniesie stratę na sprzedaży jednostki stowarzyszonej RAFAKO w kwocie 39.918 tys. PLN.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki (patrz nota 16.1.)

## 9. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH

W związku z obecną sytuacją Spółki większość niefinansowych aktywów trwałych jest zaklasyfikowana jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży, które są wycenione po oszacowanych przez Kierownika Spółki możliwych do uzyskania cenach sprzedaży netto.

## 10. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

### Wartość godziwa wg klas aktywów i zobowiązań finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco (zestawienie obejmuje wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe, bez względu na to czy w sprawozdaniu finansowym są one ujmowane w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej):

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
<u>Aktywa finansowe</u>				
<b>Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>14 446</b>	<b>14 786</b>	<b>14 446</b>	<b>14 786</b>
Pożyczki udzielone	14 446	14 786	14 446	14 786
<b>Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie</b>	<b>1 117</b>	<b>717</b>	<b>1 117</b>	<b>717</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	238	6	238	6
Należności z tytułu inwestycji	1	3	1	3
Pozostałe należności finansowe	411	253	411	253
Pożyczki udzielone	468	455	468	455
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>2 518</b>	<b>3 062</b>	<b>2 518</b>	<b>3 062</b>
<b>Aktywa finansowe razem</b>	<b>18 082</b>	<b>18 565</b>	<b>18 082</b>	<b>18 565</b>
<u>Zobowiązania finansowe</u>				
<b>Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu</b>	<b>5 449 770</b>	<b>5 311 698</b>	<b>5 449 770</b>	<b>5 311 698</b>
Kredyty i pożyczki	47 954	46 589	47 954	46 589
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (w tym inwestycyjne)	76 156	73 081	76 156	73 081
Pozostałe zobowiązania finansowe	12 757	12 679	12 757	12 679
Dłużne papiery wartościowe	400 751	385 269	400 751	385 269
Zobowiązania z tytułu uchylecia układu	4 912 152	4 794 080	4 912 152	4 794 080
<b>Zobowiązania finansowe razem</b>	<b>5 449 770</b>	<b>5 311 698</b>	<b>5 449 770</b>	<b>5 311 698</b>

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### Poziomy wartości godziwej instrumentów finansowych

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe ujmowane w sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

- poziom 1 – notowane ceny (bez dokonywania korekt) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów oraz zobowiązań,
- poziom 2 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,
- poziom 3 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, nie ustalone w oparciu o zmienne pochodzące z aktywnych rynków.

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa
<b>30 czerwca 2022</b>				
Aktywa:	-	-	14 446	14 446
- pożyczki wyceniane w wartości godziwej	-	-	14 446	14 446
Zobowiązania	-	-	-	-
<b>Wartość godziwa netto</b>	-	-	14 446	14 446
<b>31 grudnia 2021</b>				
Aktywa:	-	-	14 786	14 786
- pożyczki wyceniane w wartości godziwej	-	-	14 786	14 786
Zobowiązania	-	-	-	-
<b>Wartość godziwa netto</b>	-	-	14 786	14 786

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomem 1 oraz poziomem 2 wartości godziwej instrumentów.

#### Wycena w wartości godziwej

Do inwestycji w kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka zalicza udzielone pożyczki do spółki zależnej PBG DOM. W przypadku tych pożyczek nie jest bowiem spełniony test klasyfikacyjny SPPI ze względu na niedopasowanie okresów i formuł naliczania odsetek. Kwota pożyczek udzielonych na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła 14.446 tys. PLN (na 31 grudnia 2021 roku wartość: 14.786 tys. PLN).

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Pożyczki udzielone (PBG DOM)	14 446	14 786
<b>Razem pożyczki udzielone (WwWGpWF)</b>	<b>14 446</b>	<b>14 786</b>
- krótkoterminowe	14 446	14 786

Wartość pożyczek w kwocie netto 14.446 tys. PLN, odnosząca się do pożyczek udzielonych spółce zależnej PBG DOM Sp. z o.o., jest zgodna z przyjętym przez Zarządcę oraz Kierownika Spółki planem przepływów pieniężnych, możliwych do wygenerowania przez spółki projektowe z Grupy Kapitałowej PBG Dom (z tytułu: (i) końcowego rozliczenia wewnątrzgrupowych pożyczek poprzez przekazanie środków pozyskanych przez spółkę Górecka Projekt Sp. z o.o. po zrealizowanej sprzedaży nieruchomości biurowej Skalar Office Center w Poznaniu oraz (ii) z planowanej sprzedaży Hotelu Hampton by Hilton w Świnoujściu).

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zmiana wartości bilansowej udzielonych pożyczek wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy w okresie pierwszych 6 miesięcy 2022 roku wynikała z ich spłaty (kwota 340 tys. PLN).

Zyski lub straty z wykazanych w tabeli pożyczek udzielonych zakwalifikowanych do poziomu 3 ujmowane są przez Spółkę w pozostałej działalności operacyjnej.

#### Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Spółka nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą a metodą zamortyzowanego kosztu.

## 11. POŻYCZKI UDZIELONE

Udzielone przez Spółkę pożyczki wycenia się w zależności od przewidywanego sposobu ich odzyskania. Pożyczki udzielone utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy te są wyłącznie spłatą wartości nominalnej i odsetek, są wyceniane w skorygowanej cenie nabycia. Natomiast pożyczki udzielone, dla których nie jest spełniony test klasyfikacyjny SPPI ze względu na niedopasowanie okresów i formuł naliczania odsetek, są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Poniżej znajduje się prezentacja wartości bilansowych udzielonych pożyczek z podziałem na sposób wyceny.

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Pożyczki udzielone wyceniane w skorygowanej cenie nabycia (SCN)	468	455
Pożyczki udzielone wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (WWGpWF)	14 446	14 786
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>14 914</b>	<b>15 241</b>

Informacje na temat wartości godziwej pożyczek udzielonych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zostały opisane powyżej w notcie nr 10 powyżej.

## 12. NALEŻNOŚCI

### 12.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
<b>Należności finansowe</b>	<b>649</b>	<b>262</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	68 754	68 684
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(68 516)	(68 679)
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b>238</b>	<b>6</b>
Należności ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	528	533
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	1 557	1 557
Odpis aktualizujący pozostałe należności z tytułu inwestycji (-)	(2 084)	(2 087)
Kwoty zatrzymane (kaucje)	27 656	25 714
Inne należności finansowe	3 681	3 682
Odpis aktualizujący pozostałe należności finansowe (-)	(30 926)	(29 143)
<b>Należności niefinansowe</b>	<b>239</b>	<b>354</b>
Należności z tytułu przedpłat i udzielonych zaliczek	5 188	5 208
Należności budżetowe	186	143
Inne należności niefinansowe	43 849	46 788
Odpis aktualizujący należności niefinansowe (-)	(48 985)	(51 785)
<b>Należności krótkoterminowe ogółem (netto)</b>	<b>889</b>	<b>616</b>

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku stan należności krótkoterminowych zwiększył się w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku o kwotę 273 tys. PLN.

## 12.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności w kwocie 3.190 tys. PLN (które dotyczyły głównie należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 1.961 tys. PLN oraz pozostałych należności finansowych o wartości 1.098 tys. PLN), rozwiązała odpisy o wartości 3.241 tys. zł (należności z tytułu dostaw i usług) oraz wykorzystowała odpisy o wartości 1.131 tys. PLN.

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
<b>Odpisy aktualizujące na początek okresu (-)</b>	<b>(163 331)</b>	<b>(162 993)</b>
Utworzenie odpisów aktualizujących (-)	(3 190)	(1 466)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących (+)	3 241	1 128
Wykorzystanie odpisów aktualizujących (+)	1 131	-
<b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>	<b>(162 148)</b>	<b>(163 331)</b>

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku następująco:

30 czerwca 2022	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane				powyżej roku
			do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>							
wartość brutto	68 754	2	92	8	44	22	68 585
odpis aktualizujący (-)	(68 516)	-	-	-	-	-	(68 516)
<b>wartość netto</b>	<b>238</b>	<b>2</b>	<b>92</b>	<b>8</b>	<b>44</b>	<b>22</b>	<b>70</b>

<b>Pozostałe należności finansowe:</b>							
wartość brutto	33 422	1 121	-	-	-	-	32 301
odpis aktualizujący (-)	(33 010)	(1 120)	-	-	-	-	(31 890)
<b>wartość netto</b>	<b>412</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>411</b>

31 grudnia 2021	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane				powyżej roku
			do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>							
wartość brutto	68 684	15	4	-	6	3	68 655
odpis aktualizujący (-)	(68 679)	(15)	(2)	-	(5)	(3)	(68 655)
<b>wartość netto</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

<b>Pozostałe należności finansowe:</b>							
wartość brutto	31 486	1 423	-	-	-	72	29 990
odpis aktualizujący (-)	(31 230)	(1 178)	-	-	-	(61)	(29 990)
<b>wartość netto</b>	<b>256</b>	<b>245</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>-</b>



Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### 13. ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty są to środki pieniężne w banku i w kasie oraz krótkoterminowe aktywa finansowe o terminie zapadalności do 3 miesięcy. Wartość księgową tych aktywów odpowiada ich wartości godziwej.

Dla celów śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	2 518	3 062
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem</b>	<b>2 518</b>	<b>3 062</b>

Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na 31 grudnia 2021 roku Spółka nie posiadała wartości środków pieniężnych o ograniczonym dysponowaniu.

### 14. KAPITAŁ WŁASNY

#### 14.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień 30 czerwca 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 16.368.406,26 PLN i dzielił się na 818.420.313 akcji zwykłych na okaziciela. Wartość nominalna akcji wynosi 0,02 PLN każda.

	30 czerwca 2022 PLN	31 grudnia 2021 PLN
Liczba akcji	818 420 313,00	818 420 313,00
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,02	0,02
<b>Kapitał podstawowy (PLN)</b>	<b>16 368 406,26</b>	<b>16 368 406,26</b>

Struktura kapitału podstawowego na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
seria A	brak	brak	3 740 000	75	aport rzeczowy
seria A	brak	brak	1 960 000	39	gotówka
seria B	brak	brak	1 500 000	30	gotówka
seria C	brak	brak	3 000 000	60	gotówka
seria D	brak	brak	330 000	7	gotówka
seria E	brak	brak	1 500 000	30	gotówka
seria F	brak	brak	1 400 000	28	gotówka
seria G	brak	brak	865 000	17	gotówka
seria H	brak	brak	787 925 810	15 758	konwersja zobowiązań
seria I	brak	brak	16 199 503	324	konwersja zobowiązań
				<b>16 368</b>	

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU ORAZ NA DZIEŃ ZATWIERDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA ZA 1 PÓŁROCZE 2022 ROKU

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale i w głosach
Małgorzata Wiśniewska	193 231 722	23,61%
Bank Polska Kasa Opieki SA	57 236 556	6,99%
PKO BP S.A.	49 252 468	6,02%
Pozostali	518 699 567	63,38%

Powyższa tabela obrazuje najlepszą wiedzę dostępną w Spółce na temat objęcia z mocy Układu przez wskazane podmioty akcji nowej emisji, stanowiących ponad 5% w jej kapitale podstawowym.

### Zmiany w strukturze pakietów akcji

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w strukturze pakietów akcji.

### 14.2. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną przy emisji akcji serii B, C, D, E, F, G, H i I, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału i wynosi na dzień 30 czerwca 2022 roku 1.022.933 tys. PLN (2021 rok: 1.022.933 tys. PLN).

Wartość pozostałych kapitałów rezerwowych wyniosła na dzień 31 grudnia 2021 roku 513.897 tys. PLN.

### 15. DYWIDENDY

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku (podobnie jak w 2021 roku) Spółka nie wypłacała dywidend.

### 16. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

Wartość kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, ujętych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Pożyczki zaciągnięte	47 954	46 589
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	400 751	385 269
<b>Razem zobowiązania finansowe</b>	<b>448 704</b>	<b>431 858</b>
-krótkoterminowe	448 704	431 858

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nastąpiło:

- ✓ zwiększenie stanu zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych o kwotę 15.481 tys. PLN na skutek naliczenia odsetek od dnia Natychmiastowego Wykupu poszczególnych Serii Obligacji do dnia bilansowego;

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- ✓ zwiększenie stanu pożyczek o kwotę 1.365 tys. PLN – w wyniku naliczenia odsetek od otrzymanych pożyczek.

Zarówno wierzytelności z tytułu wyemitowanych przez Spółkę Obligacji jak i zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek zostały w całości ujęte w spisie wierzytelności, przekazanym w dniu 18 maja 2020 roku do akt postępowania sanacyjnego w ramach Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, następnie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniem z dnia 14 stycznia 2022 roku (patrz nota 2.4.).

### Wykonanie Planu Dezinwestycji w 2 kwartale 2022 roku

Mając na uwadze postanowienia warunków wyemitowanych przez Spółkę Obligacji (art. 11.5.4 Warunków Emisji Obligacji odpowiednio dla serii od A do I oraz dla serii od B1 od I1 oraz od serii od G3 do I3), PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji informuje, iż w okresie drugiego kwartału 2022 roku, to jest w okresie od dnia 1 kwietnia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022, miały miejsce następujące transakcje sprzedaży:

L.P.	Oznaczenie sprzedającego	Lokalizacja / nazwa projektu	Adres	Cena sprzedaży brutto	Wartość Zbywanej Nieruchomości - wg definicji z WEO Oczekiwany wpływ z projektu	Podstawa dokonania Przyspieszonej Spłaty
1	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji	Dom ul. Ochota	Poznań	737 tys. PLN	Sprzedaż zgodnie z uzyskanych Wspólnym stanowiskiem Obligatariuszy za kwotę nie niższą niż: 737 tys. PLN	NIE

Informacja o zaawansowaniu wykonania Planu Dezinwestycji w poprzednich kwartalnych okresach, zaprezentowana została w publikowanych przez Spółkę Sprawozdaniach Finansowych począwszy od Sprawozdania Finansowego Spółki za rok 2016.

### 16.1. ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

Następujące aktywa Spółki (w wartości bilansowej) stanowiły zabezpieczenie spłaty zobowiązań:

Tytuł zobowiązania	Typ obciążenia	Przedmiot obciążenia	Wartość bilansowa		
			30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	
Środki trwałe	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	zastaw rejestrowy	ruchomości	94	103
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	hipoteka	grunt	145	145
		zastaw rejestrowy	budynki	-	417
			ruchomości	594	196
<b>RAZEM</b>				<b>833</b>	<b>861</b>

#### Zabezpieczenia Umowy Agencyjnej i Emisyjnej

Zgodnie z zapisami Umowy Agencyjnej i Emisyjnej, o której mowa w nocie nr 2.3., Obligacje wyemitowane przez Spółkę stanowią obligacje zabezpieczone oraz nieoprocentowane. Emisja obligacji jest zabezpieczona do maksymalnej kwoty wynoszącej 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji). Zabezpieczenia obejmowały majątek Spółki oraz wybranych spółek zobowiązanych, tj.:

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- poręczenia cywilne udzielone przez wybrane spółki zależne do kwoty 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji); na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość nominalna zobowiązań Spółki z tytułu emisji obligacji wynosiła 347.256 tys. PLN, a wartość naliczonych odsetek 53.495 tys. PLN.
- zastawy rejestrowe na akcjach i udziałach Spółki w wybranych spółkach zależnych;
- zastawy na majątku przedsiębiorstwa Spółki i majątku przedsiębiorstw wybranych spółek zależnych;
- hipoteki na większości nieruchomości należących do Spółki i do wybranych spółek zależnych;
- przelewy na zabezpieczenie wiarytelności przysługujących Spółce oraz wybranym spółkom zależnym a wynikających z: (a) umów ubezpieczenia nieruchomości obciążanych hipotekami, (b) umów pożyczek udzielonych przez Spółkę lub spółki zobowiązane spółkom zależnym
- zastawy rejestrowe na wiarytelnościach z umowy o prowadzenie Rachunku Dezinwestycji Spółki oraz z rachunków bankowych wybranych spółek zależnych;
- oświadczenia o poddaniu się egzekucji wystawione przez Spółkę oraz wybrane spółki zależne.

## **16.2. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY**

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres pierwszego półrocza 2022 roku Spółka nie jest stroną żadnej aktywnej umowy kredytowej. Umowy kredytowe wiążące Spółkę przed datą publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, to jest jeszcze przed dniem wszczęcia wobec Spółki w dniu 13 czerwca 2012 roku postępowania upadłości układowej, zostały wobec Spółki wypowiedziane lub postawione w stan wymagalności, a wszelkie zobowiązania z nich wynikające objęte zostały postanowieniami układu, jaki Spółka zawarła w ramach wskazanego postępowania upadłości układowej, a następnie układem jaki zamierza zawrzeć Spółka w ramach wszczętego w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego.

Jednocześnie na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego, Spółka pozostaje zobowiązana do wykupu łącznie 9 serii Obligacji (G, H, I, G1, H1, I1, G3, H3 oraz I3), których łączna nominalna wartość to: 347.256 tys. PLN. W zakresie tych Obligacji, co do których Obligatariusze nie wyrazili zgody na zmianę terminu ich wykupu, Spółka otrzymała także od części Obligatariuszy Żądania Natychmiastowego Wykupu Obligacji, o których informowała kolejno w raportach bieżących z dnia: (i) 1 kwietnia 2020 roku (RB PBG 21/2020); (ii) 3 kwietnia 2020 roku (RB PBG 22/2020); (iii) 6 kwietnia 2020 roku (RB PBG 23/2020); (iv) 9 kwietnia 2020 roku (RB PBG 24/2020); (v) 15 kwietnia 2020 roku (RB PBG 25/2020); (vi) 20 kwietnia 2020 roku (RB PBG 26/2020); (vii) 23 kwietnia 2020 roku (RB PBG 27/2020); (viii) 5 maja 2020 roku (RB PBG 30/2020); (ix) 12 maja 2020 roku (RB PBG 33/2020), (x) 21 maja 2020 roku (RB PBG 36/2020), (xi) 4 września 2020 roku (RB PBG 55/2020) oraz (xii) 14 września 2020 roku (RB PBG 62/2020).

Wiarytelności z tytułu wskazanych serii wyemitowanych przez Spółkę Obligacji, jako powstałe przed dniem 12 lutego 2020 roku, to jest dniem wszczęcia wobec PBG Postępowania Sanacyjnego, zostały w całości uznane w ramach sporządzanego przez Zarządcę PBG spisu wiarytelności, przekazanego w dniu 18 maja 2020 roku do akt Postępowania Sanacyjnego w ramach Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, następnie zatwierdzonego zgodnie z postanowieniem z dnia 14 stycznia 2022 roku (RB PBG 1/2022).

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 17. REZERWY I ZOBOWIĄZANIA NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na poszczególne dni bilansowe przedstawia poniższa tabela:

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 066*	2 089*
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	292	259
Pozostałe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5	4
Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów	21	23
<b>Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe ogółem</b>	<b>2 384</b>	<b>2 376</b>

\* W kwocie 2.066 tys. PLN zobowiązań z tytułu ubezpieczeń społecznych ujęte są zobowiązania ujęte na spisie wierzytelności w kwocie 1.968 tys. PLN w tym: (i) składki finansowane przez pracodawcę w wysokości 1.473 tys. PLN, (ii) składki na ubezpieczenie finansowane przez pracownika kwota 495 tys. PLN.

## 18. POZOSTAŁE REZERWY

Wartość pozostałych rezerw wyniosła na dzień 30 czerwca 2022 roku 9.582 tys. PLN, co w porównaniu do dnia 31 grudnia 2021 stanowiło spadek o 438 tys. PLN. Najistotniejsze zmiany dotyczyły wykorzystania rezerwy na sanację w kwocie 403 tys. PLN. Zmiany w wartości pozostałych rezerw zaprezentowane zostały w poniższej tabeli.

	rezerwa na naprawy gwarancyjne	rezerwa na spory	rezerwa na sanację	Razem
<b>1 stycznia 2022</b>	<b>366</b>	<b>6 494</b>	<b>3 160</b>	<b>10 021</b>
Rozwiązanie	-	-	-	-
Wykorzystanie	(35)	-	(403)	(438)
<b>30 czerwca 2022</b>	<b>331</b>	<b>6 494</b>	<b>2 757</b>	<b>9 582</b>
Krótkoterminowe	331	6 494 *	2 757	9 582

\* W kwocie 6.494 tys. PLN rezerw na spory ujęte są: (i) rezerwa na koszty dotyczące sporu związanego z kontraktem PMG Wierzchowice w wysokości 3.313 tys. PLN oraz (ii) rezerwa na koszty dotyczące sporów - kwota 3.181 tys. PLN.

Spółka tworzy rezerwy według zasad opisanych w nocie 2.6. Więcej informacji odnośnie roszczenia PGNiG w ramach kontraktu PMG Wierzchowice znajduje się w nocie 21.2 niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem
	30 czerwca 2022			31 grudnia 2021		
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>80 757</b>	<b>8 156</b>	<b>88 913</b>	<b>80 757</b>	<b>5 002</b>	<b>85 759</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	68 097	8 059	76 156	68 097	4 985	73 082
Kwoty zatrzymane (kaucje)	2 311	97	2 408	2 311	17	2 328
Inne zobowiązania finansowe	10 349	-	10 349	10 349	-	10 349
<b>Zobowiązania niefinansowe</b>	<b>35 944</b>	<b>23</b>	<b>35 967</b>	<b>35 944</b>	<b>37</b>	<b>35 980</b>
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	1 885	11	1 896	1 885	2	1 887
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	3 376	-	3 376	3 376	-	3 376
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane	28 758	-	28 758	28 758	-	28 758
Inne zobowiązania niefinansowe	1 924	12	1 936	1 924	34	1 959
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem</b>	<b>116 701</b>	<b>8 179</b>	<b>124 880</b>	<b>116 701</b>	<b>5 039</b>	<b>121 740</b>

W związku z otwarciem w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego wszystkie wierzytelności, które powstały przed tym dniem zostały ujęte na spisie wierzytelności przekazany w dniu 18 maja 2020 roku do akt postępowania sanacyjnego w ramach Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, następnie zatwierdzonym zgodnie z postanowieniem z dnia 14 stycznia 2022 roku (patrz nota 2.4.). Zobowiązania te prezentowane są w ramach poszczególnych pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe”, tj. zgodnie z ich pierwotnym przeznaczeniem.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### ANALIZA WIEKOWA KRÓTKOTERMINOWYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

30 czerwca 2022	Razem	Nieprzeterminowane	do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej roku
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 059	153	33	75	132	90	7 575
pozostałe zobowiązania finansowe	97	50	-	-	-	1	46
<b>Razem</b>	<b>8 156</b>	<b>204</b>	<b>33</b>	<b>75</b>	<b>132</b>	<b>91</b>	<b>7 621</b>

31 grudnia 2021	Razem	Nieprzeterminowane	do 30 dni	30-90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 985	341	39	19	38	132	4 416
Pozostałe zobowiązania finansowe	17	5	-	-	-	-	12
<b>Razem</b>	<b>5 002</b>	<b>347</b>	<b>39</b>	<b>19</b>	<b>38</b>	<b>132</b>	<b>4 428</b>

Powyzsza analiza wiekowa krótkoterminowych zobowiazan finansowych odnosi sie jedynie do zobowiazan finansowych, ktore powstaly po dniu otwarcia Postepowania Sanacyjnego i ktore nie zostaly wpisane na liste wierzytelności w ramach Postepowania Sanacyjnego.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU

Zobowiązania z tytułu uchylenia układu z wierzycielami, to zobowiązania, które zostały uznane przez Spółkę w toku postępowania układowego i które Spółka po otrzymaniu postanowienia Sądu z dnia 9 stycznia 2020 roku w sprawie uchylenia Układu zawartego w 2015 roku, przywróciła do ksiąg po pomniejszeniu o dokonane w toku wykonywania Układu zaspokojenie w latach 2016 – 2019. Wartość powyższych zobowiązań na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniosła 4.912.152 tys. PLN, z czego odsetki stanowiły kwotę 2.378.196 tys. PLN. Zmiana wartości pozycji w okresie sprawozdawczym o kwotę 118.072 tys. PLN była skutkiem aktualizacji wyceny powyższych zobowiązań, tj. naliczenia odsetek według stanu na dzień bilansowy. Skutki wyceny zostały ujęte w śródrocznym skróconym rachunku zysków i strat w pozycji „Wynik związany z układem z wierzycielami (w tym uchylenie)”.

## 21. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA

### 21.1. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA OGÓŁEM

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego, którego głównym celem jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek Spółki zostanie sprzedany, a wierzyciele zostaną zaspokojeni ze sprzedaży tego majątku, Spółka nie pozyskuje i nie realizuje nowych kontraktów. Natomiast kontrakty, które Spółka na dzień otwarcia Postępowania Sanacyjnego realizowała zostały zakończone: (i) poprzez faktyczne zrealizowanie/zakończenie prac wynikających z podpisanych Umów, (ii) poprzez odstąpienie przez Zarządcę Spółki, w całości od realizacji kontraktu (zgodnie z postanowieniami Sędziego Komisarza wydanymi w dniu 26 czerwca 2020 roku), zgodnie z art. 298 Prawa Restrukturyzacyjnego, Zarządca ma prawo do odstąpienia od wybranych umów wzajemnych, których dalsza realizacja mogłaby być sprzeczna z naczelnymi celami Postępowania Sanacyjnego, (iii) w wyniku podpisania pomiędzy stronami Umowy porozumienia, czego efektem było zakończenie realizacji danej umowy poprzez umniejszenie jej zakres do tego faktycznie zrealizowanego przez Spółkę lub przeniesienie wynikających z niej praw i obowiązków na podmiot trzeci.

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku, Spółka nie posiada w swoim portfelu żadnych kontraktów oraz nie będzie pozyskiwała nowych kontraktów do realizacji.

### 21.2. KONTRAKT WIERZCHOWICE

#### Roszczenia PGNiG

Spółka uważa za bezzasadne roszczenia PGNiG zgłaszane w ramach kontraktu na budowę Podziemnego Magazynu Gazu Wierzchowice (dalej PMGW), a tym samym uznaje za bezskuteczne rozliczenie dotyczące braku zwrotu przez PGNiG wymagalnej kwoty kaucji w kwocie 20.051 tys. PLN stanowiącej zabezpieczenie roszczeń gwarancyjnych w ramach kontraktu LMG – ośrodek centralny, strefy przyodwiertowe, rurociągi i inne (dalej LMG) oraz działania PGNiG prowadzące do rozliczenia kwoty należnej Spółce ze spornymi wierzytelnościami PGNiG dotyczącymi kontraktu PMGW.

W dniu 2 kwietnia 2014 roku wpłynęło do Spółki oświadczenie spółki PGNiG o odstąpieniu od Kontraktu PMGW oraz naliczeniu wobec Konsorcjum związanej z tym kary umownej w wysokości 133,4 mln PLN, tj.



Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrągleń:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

10% wynagrodzenia brutto należnego Wykonawcy, wobec przyjęcia przez Zamawiającego, że odstąpienie od Umowy nastąpiło z przyczyn, za jakie odpowiedzialność ponosi Wykonawca.

Konsorcjum, w tym Spółka jako jego lider, uznaje za bezskuteczne oświadczenie Inwestora o odstąpieniu od Kontraktu, a tym samym za bezskuteczne uważa naliczoną przez Zamawiającego karę umowną. Stanowisko Konsorcjum zostało przedstawione Zamawiającemu w piśmie z dnia 7 kwietnia 2014 roku oraz w dniu 18 kwietnia 2014 roku. Zdaniem Konsorcjum, w tym Spółki do dnia 2 kwietnia 2014 roku Inwestycja została wykonana niemal w 100%, co przyznał sam Inwestor w raporcie bieżącym oraz co wykazuje również raport ze stanu zaawansowania prac objętych Kontraktem na koniec marca 2014. Poza tym do dnia 2 kwietnia 2014 roku Inwestor potwierdził w toku przeprowadzonych czynności pełną sprawność instalacji magazynu PMG Wierzchowice, jak również jego zakładaną funkcjonalność. Z kolei wymagane pozwolenia na użytkowanie obiektu PMG Wierzchowice zostały uzyskane do grudnia 2013 roku, natomiast stosowne dopuszczenia poszczególnych urzędzeń do eksploatacji do marca 2014 roku.

Wobec powyższego stanowiska, kwestionując zasadność naliczenia kary umownej, Spółka nie uznaje również żadnych odsetek naliczanych przez Zamawiającego, a noty je obejmujące nie są ujmowane w księgach spółki i odsyłane Zamawiającemu jako bezzasadne.

Od daty otrzymania oświadczenia, Konsorcjum podejmowało szereg prób związanych z uzgodnieniem wspólnego stanowiska z Zamawiającym w sprawie uzgodnień dotyczących rozliczenia kontraktu, przy czym do dnia sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego, żadne uzgodnienia nie zakończyły się rozstrzygnięciem sporu (w tym m.in. postępowanie sądowe o zawiązanie do próby ugodowej z wniosku Zamawiającego, zostało zakończone bez rozstrzygnięcia w postaci zawarcia ugody). Nadto, w dniu 9 maja 2016 roku Spółka złożyła również wniosek o zawiązanie do próby ugodowej wobec PGNiG, w sprawie rozstrzygnięcia sporu dotyczącego zakończenia i rozliczenia Kontraktu LMG oraz Kontraktu PMGW, w którym to wniosku wartość przedmiotu sporu określono na kwotę 288.235 tys. PLN składającą się z sumy roszczenia Spółki z tytułu Zabezpieczenia LMG (20.051 tys. PLN, powiększonej o oprocentowanie) oraz z wynagrodzenia Konsorcjum realizującego Kontrakt PMGW, jak również z wartości kar naliczanych przez PGNiG (nie doszło do zawarcia ugody).

Tym samym Spółka podtrzymując swoje stanowisko w sprawie naliczenia kary umownej oraz rozliczenia Kontraktu PMGW, wyrażone w raportach bieżących numer 7/2014 z dnia 2 kwietnia 2014 roku oraz 8/2014 z dnia 8 kwietnia 2014 roku oraz 6/2016 z 10 maja 2016 roku, w dniu 1 kwietnia 2019 roku złożyła Pozew wzajemny przeciwko spółce Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A., w którym łączna kwota dochodzonych roszczeń to 118.081 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty (Raport bieżący numer 10/2019 z dnia 1 kwietnia 2019 roku).

Poniżej zaprezentowano wszystkie pozycje aktywów i pasywów związane z powyższym kontaktem:



Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	65
<b>Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości niefinansowych składników aktywów, w tym:</b>	<b>131</b>	<b>160</b>
- należności niefinansowych	131	160
<b>Koszty z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej dotyczące działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>2 867</b>	<b>1 490</b>
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług	2 867	1 490
<b>Pozostałe inne koszty operacyjne:</b>	<b>204</b>	<b>468</b>
Koszty sądowe	19	5
Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej	122	-
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1	1
Złe długi	12	-
Odpis na ZFŚS	13	13
Pozostałe	37	450
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>	<b>3 202</b>	<b>2 182</b>

Najistotniejsza pozycja pozostałych kosztów operacyjnych w pierwszym półroczu 2022 roku to naliczone odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 2.867 tys. PLN.

#### UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021
<b>Rozwiązanie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, dotyczące działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>3 244</b>	<b>995</b>
- należności z tytułu dostaw i usług	3 241	327
- pożyczki	3	6
- aktywa z tytułu umowy	-	662
<b>Utworzenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, dotyczące działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>(3 059)</b>	<b>(322)</b>
- należności z tytułu dostaw i usług	(1 961)	-
- pozostałych należności finansowych	(1 098)	(322)
<b>Utrata wartości aktywów finansowych ogółem</b>	<b>185</b>	<b>672</b>

W pierwszym półroczu 2022 roku nadwyżka rozwiązanych odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych nad odpisami utworzonymi wyniosła 185 tys. PLN.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## PRZYCHODY FINANSOWE

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021
<b>Przychody z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, w tym:</b>	<b>39</b>	<b>13</b>
- od lokat	26	0
- od udzielonych pożyczek	13	13
- pozostałe	-	1
<b>Przychody z tytułu dywidend:</b>	<b>-</b>	<b>28</b>
- od instrumentów kapitałowych wycenianych według WGPPCD	-	28
<b>Przychody finansowe związane z inwestycjami w jednostki zależne, stowarzyszone i współzależne</b>	<b>8 069</b>	<b>21 488</b>
- wycena akcji jednostki stowarzyszonej zaklasyfikowanej do aktywów przeznaczanych do sprzedaży	8 069	21 488
<b>Nettowanie</b>	<b>(8 107)</b>	<b>(10 369)</b>
<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>-</b>	<b>11 160</b>

Najistotniejszą pozycję przychodów finansowych stanowiły skutki wyceny akcji w jednostce stowarzyszonej RAFAKO według aktualnego na dzień 30 czerwca 2022 roku kursu giełdowego (tj. kwota 8.069 tys. PLN), prezentowanych jako aktywa przeznaczone do sprzedaży.

## KOSZTY FINANSOWE

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021
<b>Koszty z odsetek obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, w tym:</b>	<b>16 846</b>	<b>10 369</b>
- od pożyczek	1 365	712
- od dłużnych papierów wartościowych	15 481	9 643
- inne	-	14
<b>Nettowanie</b>	<b>(8 107)</b>	<b>(10 369)</b>
<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>8 740</b>	<b>-</b>

Najistotniejszą pozycję kosztów finansowych stanowiły koszty związane z naliczeniem odsetek na dzień 30 czerwca 2022 roku od zobowiązań z tytułu pożyczek oraz wyemitowanych obligacji (razem 16.846 tys. PLN).

## 24. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Należności	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Należności z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych otrzymanych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	379	442
Weksle otrzymane jako zabezpieczenie	977	977
<b>Należności pozabilansowe ogółem</b>	<b>1 356</b>	<b>1 419</b>

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zobowiązania	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	666	666
Zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń	576	576
Weksle wydane pod zabezpieczenie	3 362	3 495
Zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń	1 020 697	1 020 697
<b>Zobowiązania pozabilansowe ogółem</b>	<b>1 025 301</b>	<b>1 025 434</b>

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka wykazuje pozabilansowo należności warunkowe na poziomie 1.356 tys. PLN. Należności warunkowe dotyczą gwarancji należytego wykonania umów w kwocie 379 tys. PLN, oraz otrzymanych weksli pod zabezpieczenie należytego wykonania umów w kwocie 977 tys. PLN.

W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka zanotowała spadek poziomu należności warunkowych otrzymanych pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych o kwotę 63 tys. PLN.

W związku z zaistnieniem zdarzeń opisanych szczegółowo w nocie 2.3. do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka na dzień 30 czerwca 2022 roku (podobnie jak w okresie porównywalnym) prezentuje zobowiązania warunkowe z uwzględnieniem uchylecia Układu.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka wykazuje pozabilansowo zobowiązania warunkowe na poziomie **1.025.301 tys. PLN**. Zobowiązania warunkowe dotyczą zobowiązań z tytułu wydanych weksli pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych (3.362 tys. PLN), zobowiązań z tytułu poręczeń udzielonych przez Spółkę za podmioty trzecie pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych (576 tys. PLN), zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych (666 tys. PLN) oraz zobowiązań z tytułu zgłoszonych roszczeń (1.020.697 tys. PLN).

## 25. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółka jest w trakcie prowadzenia spraw sądowych w których jest zarówno pozwanym jak i powodem.

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku, poza wspomnianymi poniżej, nie miały miejsca inne istotne zmiany, które miałyby wpływ na sytuację finansową Spółki.

### Sprawy sądowe z powództwa PBG

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu
1	PBG S.A.	Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ - SYSTEM S.A.	3 241	Pozew o zapłatę
2	PBG S.A.	Marian Siska	1 200	Pozew o zapłatę za nabyte udziały w słowackiej spółce
3	PBG S.A.	PGNiG S.A.	118 081	Powództwo wzajemne o zapłatę

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

- 1. Przedmiot pozwu:** o zapłatę kwoty 3.241 tys. PLN tytułem zatrzymanego wynagrodzenia z umów łączących powoda z pozwanym

**Powód:** PBG S.A.

**Pozwany:** Operator Gazociągów Przesyłowych Gaz-System S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

29 maja 2017 roku – wydanie przez Sąd nakazu zapłaty, w całości uwzględniającego żądanie pozwu,

29 czerwca 2017 roku – wniesienie przez Pozwanego sprzeciwu od nakazu zapłaty,

4 października 2018 roku – wydanie przez Sąd Okręgowy wyroku oddalającego powództwo,

21 listopada 2018 roku – złożenie przez Spółkę apelacji od wyroku Sądu Okręgowego z dnia 4 października 2018 r.

Postanowieniem z dnia 28.11.2018 r. Sąd zwolnił Powoda od kosztów sądowych w części tj. od opłaty apelacyjnej. Nie wyznaczono jeszcze rozprawy apelacyjnej. Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

30 września 2020 r. Sąd Apelacyjny zawiesił postępowanie apelacyjne i wezwał do udziału w sprawie zarządcy masy sanacyjnej pozwanego - Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A.

**Informacje dodatkowe:**

Spółka na zatrzymaną należność utworzyła odpis aktualizujący.

- 2. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 1.200 tys. PLN z tytułu sprzedaży akcji w Gas Oil Engineering AS.

**Powód:** PBG S.A

**Pozwany:** Marian Siska

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

18 października 2013 r. – złożenie pozwu,

28 stycznia 2014 r. – wydanie nakazu zapłaty,

18 lutego 2014 r. – złożenie przez pozwanego sprzeciwu do nakazu zapłaty,

7 marca 2014 r. - złożono odpowiedź na sprzeciw,

20 września 2018 r. - Sąd zobowiązał strony do przestania ostatecznych stanowisk.

12 grudnia 2019 r. - Sąd zobowiązał PBG do przedstawienia stanowiska w sprawie zeznań Pana Konrada Syrycy i oryginału umowy sprzedaży udziałów pomiędzy Marianem Siska a GOE INVEST.

25 lutego 2020 r. do sądu przestano oświadczenie w sprawie świadka Konrad Syryca oraz umowy (przestano kopię). Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

- 3. Przedmiot pozwu:** powództwo wzajemne o zapłatę kwoty 118.081tys. PLN tytułem roszczeń powstałych w związku z realizacją inwestycji pn. „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m3 podetap 1,2 mld m3”, tj. zapłaty konsorcjum pozostałego wynagrodzenia należnego konsorcjum zgodnie z Umową GRI oraz z realizacją inwestycji pn. „Projekt LMG – Ośrodek Centralny, Strefy

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przyodwrotnie, Rurociągi i inne" tj. zwrotu PBG przez Zamawiającego kwoty kaucji stanowiącej zabezpieczenie roszczeń gwarancyjnych, bezpodstawnie rozliczonej ze spornymi wierzytelnościami Zamawiającego wobec konsorcjum.

**Powód:** PBG S.A.

**Pozwany:** Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

1 kwietnia 2019 r. – złożenie pozwu przez Spółki,

27 czerwca 2019 r. – PGNiG złożył odpowiedź na pozew wzajemny.

Sprawa w toku przed sądem pierwszej instancji.

### **Sprawy sądowe wniesione przeciwko PBG**

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu	Uwagi
1	PGNiG	PBG SA, Tecnimont SPA i TCM FR SA	158 610	Pozew o zapłatę kar umownych z tyt. odstąpienia od kontraktu	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
2	Obrascón Huarte Lain S.A.	PBG SA	191 518	udział w stracie OHL na kontrakcie	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
3	SAN-BUD SP. Z O.O.	PBG SA, SIAC Construction Ltd.	1 445	Powództwo o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
4	ENERGOMONTAŻ Południe Katowice Sp. z o.o.	SAIPEM S.P.A.; SAIPEM SA; TECHINT Compagnia Tecnica Internazionale S.p.A.; PBG SA SA; EGBP MANAGEMENT Sp. z o.o.; SAIPEM Canada Inc.	50 324	Pozew o zapłatę - zawiązanie do próby ugodowej	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
5	PGE GIEK Energia Ciepła S.A.	PBG SA S.A., SMU Gaz & Oil Project Management sp. z o.o.	8 526	Pozew o zapłatę	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
6	Gaz-System	PBG SA, Czwiertnia, Eltel Sp. z o.o.	20 890	Pozew o zapłatę kwoty 20.890.276,95 wraz odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia 26 listopada 2016 r. do dnia zapłaty	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
7	Syndyk Energomontaż Południe S.A	PBG SA	152	Roszczenia z noty odsetkowej wystawionej na podstawie porozumienia z 18.10.2013 do umowy podwykonawczej	Spółka posiada rezerwę na wierzytelność
8	Syndyk Masy Upadłości ELEKTREOBUDOWA S.A.	PBG SA RAFAKO S.A.	4 664	Pozew o zapłatę	
9	KGHM S.A	PBG SA	26 461	Pozew o zapłatę	

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

1. **Przedmiot pozwu:** o zapłatę kwoty 158.610 tys. PLN tytułem kary umownej oraz naliczonych od niej odsetek w związku z realizacją zadania „Budowa PMG Wierzchowice etap 3,5 mld m3, podetap 1,2 mld mn3”.

**Powód:** Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.

**Pozwany:** PBG S.A. Tecnimont S.p.A., TCM FR S.A.(dawne Société Française d'Etudes et de Réalisations d'Equipements Gaziers SOFREGAZ).

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

4 października 2018 r. – doręczenie pozwu do PBG S.A.,

16 listopada 2018 r. – złożenie przez PBG S.A. odpowiedzi na pozew,

11 stycznia 2019 r. – złożenie przez PGNiG repliki,

23 grudnia 2019 r. - pełnomocnik PBG złożył odpowiedź na pozew wzajemny pozwanych Tecnimont S.p.A., TCM FR S.A.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

W toku procesu zakończono słuchanie świadków stron.

Sąd rozpoznał wniosek o powołanie i wyznaczenie biegłego.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie PGNiG i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

2. **Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę 191.518 tys. PLN. Roszczenie związane jest z realizacją umowy na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Połączenie Portu Lotniczego z Portem Morskim Gdańsk –Trasa Słowackiego –Zadanie IV. Odcinek Węzeł Marynarki Polskiej –Węzeł Ku Ujściu”.

**Powód:** Obrascón Huarte Lain S.A.

**Pozwany:** PBG S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

30 sierpnia 2016 r. – złożenie pozwu przez powoda,

21 grudnia 2016 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

5 lutego 2019 – sprawa zawieszona do czasu rozstrzygnięcia wskazanej niżej sprawy z powództwa PBG S.A.,

19 grudnia 2019 r. - Sąd Apelacyjny w Poznaniu uchylił zaskarżone postanowienie,

14 kwietnia 2020 r. - Sąd Okręgowy w Poznaniu zawiesił postępowanie i wznowił z udziałem zarządcy masy sanacyjnej pozwanego - Zimmermann Filipiak Restrukturyzacja S.A.

28 kwietnia 2020 r. - Sąd zobowiązał Zarządcę do zajęcia stanowiska w terminie 7 dni – Zarządca wniósł o przedłużenie terminu,

15 czerwca 2020 r. - Zarządca PBG podtrzymał dotychczasowego stanowisko Pozwanego.

22 lutego 2022 r. – Sad Okręgowy w Poznaniu zawiesił postępowanie na zgodny wniosek stron.

6 września 2022 r. - Sąd postanowił odroczyć rozprawę i zobowiązać pełnomocnika powoda do uiszczenia zaliczki na poczet przeprowadzenia dowodu z opinii biegłego sądowego. Nowy termin rozprawy wyznaczyć z urzędu.



Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie spółki Obrascón Huarte Lain S.A. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 3. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę kwoty 1.445 tys. PLN tytułem wynagrodzenia za kompleksową realizację robót budowlanych polegających na wykonaniu odwodnienia korpusu drogowego wraz z przepustami stalowymi w ramach zadania „Budowa autostrady A-4 Tarnów-Rzeszów na odcinku od węzła Krzyż do węzła Dębica Pustynia km 502+796,97 do około 537+550”.

**Powód:** SAN-BUD Sp. z o.o.

**Pozwany:** PBG S.A., SIAC Construction Ltd.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

28 marca 2013 r. r. – wniesienie pozwu o zapłatę,

27 czerwca 2013 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

27 kwietnia 2016 r. – sąd uznał roszczenie powoda względem PBG,

20 grudnia 2016 r. – sąd apelacyjny uchylił wyrok I instancji i przekazał sprawę sądowi I instancji do ponownego rozpoznania,

28 lipca 2017 r. – zawieszenie postępowania do czasu zakończenia sprawy sądowej pomiędzy PBG a GDDKiA.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie SAN-BUD Sp. z o.o. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność. Sąd apelacyjny uchylił wyrok Sądu I Instancji i przekazał sprawę Sądowi I Instancji do ponownego rozpoznania. Postępowanie zostało zawieszona do czasu zakończenia sprawy pomiędzy PBG a Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad dot. kwestii odstąpienia od umowy nr 2811/30/2010 (dot. budowy odcinka autostrady A4) przed Sądem Okręgowym w Rzeszowie, pod sygn. akt IC 1022/12.

- 4. Przedmiot pozwu:** zawezwanie do próby ugodowej, roszczenie o zapłatę 50.324 tys. PLN wynagrodzenia z tytułu dodatkowych czynności i świadczeń przy realizacji robót budowlanych i związanego z tym wzrostu kosztów wykonania na zadaniu „Zaprojektowanie i wybudowanie terminalu regazyfikacyjnego skroplonego gazu ziemnego w Świnoujściu”.

**Powód:** Energomontaż Południe Katowice Sp. z o.o.

**Pozwany:** Saipem S.p.A., Saipem S.A., SAIPEM Canada Inc., Techint Compagnia Tecnica Internazionale S.p.A., PBG SA oraz EGBP Management Sp. z o.o.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

16 lipca 2018 r. - doręczenie do PBG S.A. wniosku o zawezwanie do próby ugodowej.

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG i wystąpił do Sądu o udostępnienie akt.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie Energomontaż Południe Katowice Sp. z o.o. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 5. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 8.526 tys. PLN; roszczenie powoda dotyczy części kary umownej naliczonej w związku z odstąpieniem przez Inwestora od umowy nr ECZ/PBG/DI/05/2012 o "Zabudowę turbozespołu upustowo-kondensacyjnego w PGE GIEK S.A. - Oddział Elektrociepłownia Zgierz".

**Powód:** PGE Energia Ciepła S.A.

**Pozwany:** Syndyk masy upadłości Gaz & Oil Project Management sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej; PBG S.A.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

29 marca 2019 r. Sąd Okręgowy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym,

23 kwietnia 2019 r. złożenie sprzeciwu do nakazu zapłaty przez PBG S.A.,

9 grudnia 2019 r. złożenie sprzeciwu do nakazu zapłaty przez Syndyk masy upadłości Gaz & Oil Project Management sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej,

3 lutego 2020 r. – replika powoda.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

5 maja 2020 r. Sad podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG,

Sprawa w toku - do końca marca 2021 r. strony mają złożyć ostateczne stanowiska procesowe. Sąd zarządził dalszą wymianę pism między stronami, rozpoznawany jest również wniosek o wyznaczenie biegłego.

**Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie PGE Energia Ciepła S.A. i jego kwota są nieuzasadnione. Spółka nie uznaje roszczenia w związku z czym Spółka nie utworzyła rezerwy na wyżej opisaną wierzytelność.

- 6. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę Gaz- System z siedzibą w Warszawie kwoty 20.890 tys. PLN; dot. zadania : „Rozbudowa Tłoczni Rembelszczyzna w ramach budowy gazociągu wysokiego ciśnienia DN700 MOP 8,4 MPa relacji Rembelszczyzna – Gustorzyn wraz z infrastrukturą towarzyszącą”.

**Powód:** Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A.

**Pozwany:** PBG S.A. (PBG oil and gas Sp. z o.o.), Przedsiębiorstwo Inżynierskie Ćwiertnia Sp. z o.o., ELTEL S z p. z o.o.

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

30 listopada 2017 r. - złożenie odpowiedzi pozwanych na pozew,

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

9 sierpnia 2018 r. - postanowienie o skierowaniu sprawy do mediacji. Strony nie doszły do porozumienia w trakcie mediacji,

27 listopada 2019 r. - Sąd zobowiązał strony do złożenia pism przygotowawczych,

3 stycznia 2020 r. - złożenie pisma przygotowawczego przez powoda,

19 lutego 2020 r. - złożenie pisma przygotowawczego przez pozwanego.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

24 kwietnia 2020 r. Sąd podjął postępowanie z udziałem Zarządcy PBG. Sprawa w toku.

5 lipca 2022 r. Sąd postanowił dopuścić dowód z opinii instytutu naukowego.

#### **Informacja dodatkowa:**

Brak rezerwy, Strony wiąże Porozumienie z dnia 25 listopada 2016 roku w temacie rozwiązania i rozliczenia Umowy, w wyniku prawomocnego rozstrzygnięcia sądu powszechnego. Gaz -System na poczet potencjalnego roszczenia zatrzymał wpłaconą przez Spółkę kaucję na poczet należytego wykonania Umowy w kwocie 14 mln PLN.

- 7. Przedmiot pozwu:** powództwo o zapłatę 152 tys. PLN; dot. roszczenia z noty odsetkowej wystawionej na podstawie porozumienia z 18.10.2013 do umowy podwykonawczej.

**Powód:** Syndyk Masy Upadłości Energomontaż Południe S.A. w upadłości likwidacyjnej

**Pozwany:** PBG S.A.

#### **Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

27 listopada 2015 r. - wniesienie pozwu o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym

14 marca 2016 r. – złożenie odpowiedzi na pozew,

2 czerwca 2017 r. – wyrok na korzyść powoda,

16 sierpnia 2017 r. – wniesienie przez PBG S.A. apelacji od wyroku,

22 sierpnia 2017 r. – odrzucenie apelacji pozwanego,

4 października 2017 r. – złożenie apelacji a pozwanej na postanowienie Sądu Okręgowego w Katowicach,

Ostatnia rozprawa 18 luty 2020 r.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG. Sprawa w toku.

- 8. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę 4 664 tys. zł; dot. umowy podwykonawczej na zadaniu: „Wykonanie dostaw i usług branży EAKPiA w ramach instalacji SCR dla kotła K9 w ENEA Wytwarzanie Elektrownia Kozienice”.

**Powód:** Syndyk Masy Upadłości ELEKTREOBUDOWA S.A.

**Pozwany:** PBG S.A., RAFAKO S.A.

#### **Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

19 lutego 2020 r. - Powód wniósł o wydanie nakazu zapłaty przeciwko PBG i Rafako S.A.,

16 czerwca 2020 r. - Pozwany odebrał nakaz zapłaty,

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

30 czerwca 2020 r. Zarządca PBG wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty – kwota 4 543 746,60 zł. wraz z odsetkami została uznana na spisie wierzytelności. Sprawa w toku.

**9. Przedmiot pozwu:** pozew o zapłatę 26 462 tys. Zł (utracone korzyści i koszty usuwania wad i awarii); dot. budowy czterech kotłów odzysknicowych KO1 i KO2 BGP Polkowice oraz KO1 i KO2 w BGP Głogów.

**Powód:** KGHM S.A.

**Pozwany:** PBG S.A.,

**Informacje szczegółowe dotyczące postępowania:**

21 lipca 2022 r. – Doręczenie pozwu do PBG S.A.

18 sierpnia 2022 r. – złożenie odpowiedzi na pozew.

### **Roszczenia wobec PBG**

1. 17 lutego 2020 r. do Spółki wpłynęło z Ministerstwa Sportu wezwanie do zapłaty „kar umownych z tytułu zwłoki w usunięciu określonych wad objętych Porozumieniem”, (zawartego w dniu 9 listopada 2016 roku w ramach realizacji Stadionu Narodowego), na łączną kwotę 228.460 tys. PLN.

#### **Informacja dodatkowa:**

W ocenie Spółki roszczenie Ministra Sportu i jego kwota są niezasadne.

2. 23 marca 2020 r. do Spółki wpłynęło z ATMA Sp. z o.o. roszczenie wobec PBG o zwrot przedmiotu spełnionego świadczenia w postaci uiszczonych dotychczas rat (czynsz najmu wiertnicy) w wysokości 973 tys. PLN. ATMA Sp. z o.o. zastrzegła, że zamierza skorzystać z przysługującego jej uprawnienia do żądania naprawienia szkody, którą poniosła przez to, że liczyła na zawarcie umowy przyrzeczonej sprzedaży wiertnicy.

#### **Informacja dodatkowa:**

W ocenie PBG roszczenie spółki ATMA Sp. z o.o. i jego kwota są niezasadne, ponieważ to ATMA, zdaniem Spółki, nie wywiązywała się z zaciągniętych przez siebie zobowiązań nałożonych Umową Najmu.

## **26. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM**

W związku z aktualną sytuacją Spółki, jest ona narażona przede wszystkim na ryzyko związane z finansowaniem oraz utratą płynności finansowej oraz ryzyko kredytowe rozumiane jest jako brak możliwości wywiązania się z zobowiązań przez dłużników Spółki.

Ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych Spółka monitoruje przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wymagalności aktywów finansowych (głównie należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i dezinvestycyjnej. Spółka na dzień 30 czerwca 2022 roku nie korzystała z zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci linii kredytowych. Na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania Spółka skupiała się na utrzymaniu płynności finansowej niezbędnej do regulowania zobowiązań bieżących, to jest nie objętych układem, jaki ma zostać zawarty w dalszym biegu Postępowania Sanacyjnego.

Ponadto Spółka narażona jest szczególnie na ryzyko kredytowe związane z udzielonymi pożyczkami. Na dzień 30 czerwca 2022 roku saldo udzielonych pożyczek przez Spółkę wynosiło 14.914 tys. PLN. W celu ograniczenia ryzyka z tytułu udzielonych pożyczek Spółka na bieżąco monitoruje sytuację majątkową i wyniki finansowe pożyczkobiorców. Ryzyko kredytowe z tytułu udzielenia pożyczek jest istotne. Mając na uwadze przyjęte i realizowane zgodnie z Planem Restrukturyzacyjnym założenie o wygaszeniu działalności operacyjnej Spółki, ryzyko kredytowe związane z prowadzeniem podstawowej działalności Spółki w porównaniu do poprzednich okresów niemal w całości straciło na znaczeniu – Spółka na dzień 30 czerwca 2022 roku wykazuje należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe na poziomie: 649 tys. PLN wobec 262 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2021 roku.

## 27. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Z uwagi na zaprzestanie bieżącej działalności operacyjnej i docelowe trwałe jej wygaszenie, całość wyników Spółki została zaprezentowana w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym jako działalność zaniechana. Tym samym wszystkie pozycje rachunku zysków i strat odnoszą się do działalności zaniechanej.

## 28. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Transakcje z podmiotami powiązаныmi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi ujęte w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym Spółki:

### INFORMACJE O TRANSAKCYJACH SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE 01.01-30.06.2022

Spółki powiązane	Należności	Zobowiązania	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Przychody ze sprzedaży	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody (koszty) finansowe
<b>JEDNOSTKI POWIĄZANE KAPITAŁOWO PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI</b>									
GK PBG	7	24 700	14 446	457	-	-	6 088	6 088	(24)
DOM WSCHODNI INVEST	-	-	-	-	-	-	816	816	-
MULTAROS	-	3 376	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ogółem</b>	<b>7</b>	<b>28 076</b>	<b>14 446</b>	<b>457</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 905</b>	<b>6 905</b>	<b>(24)</b>
<b>JEDNOSTKI POWIĄZANE OSOBOWO NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI</b>									
<b>Ogółem</b>	<b>126</b>	<b>343 331*</b>	<b>-</b>	<b>28 268</b>	<b>6</b>	<b>1 389</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## INFORMACJE O TRANSAKCYJACH SPÓŁKI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W OKRESIE 01.01-31.12.2021

	Należności	Zobowiązania	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Przychody ze sprzedaży	Zakupy	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody (koszty) finansowe
<b>JEDNOSTKI POWIĄZANE KAPITAŁOWO PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI</b>									
GK PBG	7	24 061	14 786	433	233	-	6 138	6 868	(11)
DOM									
WSCHODNI	-	-	-	-	-	-	1 291	1 291	-
INVEST									
MULTAROS	-	3 376	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ogółem</b>	<b>7</b>	<b>27 437</b>	<b>14 786</b>	<b>433</b>	<b>233</b>	<b>-</b>	<b>7 429</b>	<b>8 160</b>	<b>(11)</b>
<b>JEDNOSTKI POWIĄZANE OSOBOWO NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI</b>									
<b>Ogółem</b>	<b>35</b>	<b>301 061*</b>	<b>-</b>	<b>27 499</b>	<b>-</b>	<b>776</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* Kwota zobowiązań obejmuje wartość 300.525 tys. PLN zobowiązań wobec jednostek stowarzyszonych RAFAKO S.A. oraz Rafako Engineering Sp. z o.o., które ujemowane są w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

## 29. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

### WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01. DO 30.06.2022 ROKU

	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Inne świadczenia	Wynagrodzenie ogółem
Zarząd	158	-	158
Rada Nadzorcza	12	-	12

### WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01. DO 31.12.2021 ROKU

	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Inne świadczenia	Wynagrodzenie ogółem
Zarząd	315	-	315
Rada Nadzorcza	189	-	189

## 30. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Istotne zdarzenia, które miały miejsce po dniu 30 czerwca 2022 roku do dnia publikacji i wymagały ujawnienia w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym:

### Działania zmierzające do sprzedaży akcji RAFAKO

Najistotniejsze zdarzenia po dniu bilansowym dotyczyły kontynuacji procesu sprzedaży akcji jednostki stowarzyszonej RAFAKO S.A. Z punktu widzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego trwający proces sprzedaży ma istotny wpływ na wycenę posiadanych przez Spółkę akcji RAFAKO S.A., co zostało szczegółowo opisane w nocie 2.3. do niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego. W przypadku dokonania transakcji na ustalonych w warunkowej umowie sprzedaży warunkach, Spółka poniesie stratę na sprzedaży jednostki stowarzyszonej RAFAKO S.A. w kwocie 39.918 tys. PLN. W ramach tego procesu po dniu bilansowym 30 czerwca 2022 roku odpowiednio w dniach:

- 29 lipca 2022 roku strony Umowy Warunkowej z dnia 24 marca 2022 roku, porozumiały się co do przedłużenia do dnia 15 września 2022 roku terminu na spełnienie określonych w Umowie

Nazwa jednostki:	<i>PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01-30.06.2022</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

Warunkowej warunków zawieszających (Raport Bieżący PBG z dnia 29 lipca 2022 roku nr 18/2022);

- 15 września 2022 roku strony Umowy Warunkowej z dnia 24 marca 2022 roku, porozumiały się co do przedłużenia do dnia 31 października 2022 roku terminu na spełnienie określonych w Umowie Warunkowej warunków zawieszających (Raport Bieżący PBG z dnia 15 września 2022 roku nr 19/2022).

### **31. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ DLA EMITENTA**

Mając na uwadze wszczęte w dniu 12 lutego 2020 wobec Emitenta Postępowanie Sanacyjne, złożenie w dniu 13 maja 2020 roku do akt Postępowania Sanacyjnego przez ustanowionego dla Emitenta Zarządcę Planu Restrukturyzacyjnego, zatwierdzonego postanowieniem z dnia 9 grudnia 2020 roku, a także zaklasyfikowanie uprzednio prowadzonej przez Emitenta działalności do działalności zaniechanej, dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, wyniku finansowego oraz możliwości realizacji ciążących na spółce PBG zobowiązań, istotne znaczenie ma wdrożenie oraz dalsza realizacja poszczególnych środków restrukturyzacji przyjętych w ramach Planu Restrukturyzacyjnego. Ponadto w dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania spółki Emitenta, która od tego dnia występuje w obrocie gospodarczym pod firmą: PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji. Wszczęcie likwidacji spółki Emitenta na obecnym etapie Postępowania Sanacyjnego, służyć ma niezwłocznemu zakończeniu jej działalności, po dniu kolejno przyjęcia, zawarcia oraz wykonania układu. Jednocześnie w ocenie Emitenta:

- a) dla oceny sytuacji kadrowej Spółki największe znaczenie miała realizacja Środka Restrukturyzacji polegającego na redukcji poziomu zatrudnienia w ramach przedsiębiorstwa Spółki do planowanej i obecnej na dzień publikacji skali działalności oraz bieżącego zapotrzebowania na pracę, związanego z obecnym zaawansowaniem Postępowania Sanacyjnego;
- b) dla oceny sytuacji majątkowej Emitenta oraz możliwości realizacji jego zobowiązań największe znaczenie będzie miała dalsza realizacja Środka Restrukturyzacji obejmującego sprzedaż majątku wchodzącego w skład masy sanacyjnej, w tym nieruchomości, ruchomości lub innych praw majątkowych oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezinvestycji aktywa strategicznego Spółki to jest pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do uzgodnienia warunków wyjścia z projektu na Ukrainie oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezinvestycji pozostałego jeszcze majątku wybranych spółek zależnych, w tym spływu środków poprzez rozliczenie wewnątrzgrupowych pożyczek udzielanych uprzednio przez Spółkę. Informacja o realizacji Środka Restrukturyzacji mającego za przedmiot zbycie aktów Emitenta oraz jego spółek zależnych w okresie II kwartału 2022 roku, została przedstawiona w ramach noty 2.3. o braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej Spółki.

Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 32. INNE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI (WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO)

W okresach objętych śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30 czerwca 2022 roku 4,6806 PLN/EUR, 31 grudnia 2021 roku 4,5994 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku 4,6427 PLN/EUR, 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku 4,5472 PLN/EUR,

Podstawowe pozycje śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat oraz śródrocznego skróconego rachunku przepływów pieniężnych, przeliczone na EURO, przedstawia tabela:

	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2021	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2021
	PLN		EUR	
<b>Rachunek zysków i strat</b>				
Przychody ze sprzedaży	-	214	-	47
Zysk (strata) z zaniechanej działalności operacyjnej	(121 825)	(73 991)	(26 240)	(16 272)
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej	(130 565)	(62 831)	(28 123)	(13 818)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(130 565)	(62 831)	(28 123)	(13 818)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(130 565)	(62 831)	(28 123)	(13 818)
Całkowite dochody ogółem za okres	(130 565)	(62 831)	(28 123)	(13 818)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	(0,00016)	(0,00008)	(0,00003)	(0,00002)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	(0,00016)	(0,00008)	(0,00003)	(0,00002)
Średni kurs PLN / EUR	x	x	4,6427	4,5472
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 662)	(784)	(358)	(172)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 119	1 566	241	344
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(0)	(4)	(0)	(1)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(543)	779	(117)	171
Średni kurs PLN/EUR	x	x	4,6427	4,5472



Nazwa jednostki:	PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01-30.06.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021
	PLN		EUR	
Aktywa	87 765	80 731	18 751	17 553
Zobowiązania krótkoterminowe	5 497 703	5 360 104	1 174 572	1 165 392
Kapitał własny	(5 409 938)	(5 279 373)	(1 155 821)	(1 147 840)
Kapitał podstawowy	16 368	16 368	3 497	3 559
Liczba akcji (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN / EUR)	(6,61)	(6,45)	(1,41)	(1,40)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	x	x	4,6806	4,5994

### 33. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Kierownika Spółki w dniu 30 września 2022 roku.

Podpisy Kierownika Spółki

Data	Imię i Nazwisko / Nazwa	Funkcja	Podpis
30 września 2022	Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.	Zarządca PBG S.A. w restrukturyzacji	
30 września 2022	Maciej Stańczuk	Wiceprezes Zarządu / likwidator	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
30 września 2022	Wojciech Komer	Sporządzający sprawozdanie finansowe	

Wysogotowo, dn. 30 września 2022 roku