

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

GRUPA KAPITAŁOWA PBG



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU
DO 30 CZERWCA 2023 ROKU

WYSOGOTOWO, DNIA 29 WRZEŚNIA 2023 ROKU

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	4
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. INFORMACJE OGÓLNE	10
1.1 SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ.....	11
1.2 INFORMACJA O GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....	11
1.3 ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ.....	14
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI	15
2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA	15
2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLENÍ.....	16
2.3. BRAK ZAŁOŻENIA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	16
2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI ORAZ OTWARCIA POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO NA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	20
2.5. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	22
2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI	22
2.5.2. KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	24
2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	24
3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ORAZ UTRATA KONTROLI.....	26
4. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE	26
5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	27
6. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ.....	27
7. SEGMENTY OPERACYJNE	27
8. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH.....	27
9. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY.....	28
10. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH.....	28
11. WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	28
12. NALEŻNOŚCI.....	29
13.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI.....	29
13.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	30
14. UDZIELONE POŻYCZKI	30
15. ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	30
16. KAPITAŁ WŁASNY.....	31
16.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY.....	31
16.2. KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ.....	32
16.3. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	32
17. DYWIDENDY.....	32
18. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	32
18.1. ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ.....	32
18.2. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMÓW	33
19. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....	34
20. POZOSTAŁE REZERWY.....	35
21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	36
22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU.....	37
23. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY.....	37
24. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	37
24.1. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ OGÓLEM	37
24.2. KONTRAKT WIERZCHOWICE.....	38
25. SEGMENTY OPERACYJNE	39
26. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	39
26.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ	39
26.2. ZYSK (STRATA) ZWIĄZANE Z UKŁADEM Z WIERZYCIELAMI (W TYM UCHYLENIE)	39
26.3. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA.....	39
27. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	41
28. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE.....	41

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa PBG</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2023-30.06.2023</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>		

29. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	46
30. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	46
31. WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	47
32. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	48
33. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJATKOWEJ, FINANSOWEJ I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SA ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ DLA EMITENTA.....	49
34. INNE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI (WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO) .	50
35. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	52

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022
Przychody ze sprzedaży	14	74
Koszt własny sprzedaży	-	(76)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	14	(2)
Koszty ogólnego zarządu	(1 040)	(1 967)
Pozostałe przychody operacyjne	2 495	569
Pozostałe koszty operacyjne	-	(57)
Utrata wartości aktywów finansowych	(11)	(564)
Zysk/strata związane z układem z wierzycielami (w tym uchylene)	(153 137)	(117 432)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(151 679)	(119 454)
Przychody finansowe	-	-
Koszty finansowe	(600)	-
Zysk (strata) brutto	(152 279)	(119 454)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(152 279)	(119 454)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej, przypadający:	(44 871)	(11 979)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(44 871)	(11 979)
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	-
Zysk (strata) netto z całej działalności kontynuowanej i zaniechanej przypadający:	(197 150)	(131 433)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(197 150)	(131 433)
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	-

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022
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 kontynuowanej na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej	(152 279)	(119 454)
- podstawowy	(0,186)	(0,146)
- rozwodniony	(0,186)	(0,146)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej	(44 871)	(11 979)
- podstawowy	(0,055)	(0,015)
- rozwodniony	(0,055)	(0,015)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom Jednostki dominującej	(197 150)	(131 433)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022
- podstawowy	(0,241)	(0,161)
- rozwodniony	(0,241)	(0,161)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022
Zysk (strata) netto	(197 150)	(131 433)
<i>Inne całkowite dochody podlegające przekwalifikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych</i>	-	-
Całkowite dochody ogółem za okres	(197 150)	(131 433)
Całkowite dochody przypadające:	(197 150)	(131 433)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(197 150)	(131 433)
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	-

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 czerwca 2022
Aktywa trwałe	791	794	157
Rzeczowe aktywa trwałe	88	91	94
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	703	703	63
Aktywa obrotowe	89 096	108 198	109 897
Zapasy	43	34	29
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 922	2 015	2 838
Pożyczki udzielone	347	448	508
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 703	17 157	17 206
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	449	464	581
	20 464	20 118	21 162
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	68 632	88 080	88 735
AKTYWA RAZEM	89 887	108 992	110 054

	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 czerwca 2022
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	(5 774 691)	(5 577 538)	(5 402 573)
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	505 853	505 853	505 853
Zyski (straty) z lat ubiegłych	(7 122 695)	(6 816 293)	(6 816 294)
Zysk (strata) netto bieżącego roku	(197 150)	(306 399)	(131 433)
Kapitał własny ogółem	(5 774 691)	(5 577 538)	(5 402 573)
Zobowiązania długoterminowe	659	658	650
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	64	63	64
Pozostałe rezerwy długoterminowe	354	354	354
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	241	241	232
Zobowiązania krótkoterminowe	5 863 917	5 685 872	5 511 976
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	494 135	471 134	448 370
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	133 407	129 478	133 990
Zobowiązania z tytułu uchylenia układu	5 204 211	5 052 914	4 896 963
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	111
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 885	2 718	2 696
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	9 517	9 670	9 736
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	114	114	114
	5 844 269	5 666 028	5 491 980
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	19 648	19 844	19 996
Zobowiązania razem	5 864 576	5 686 530	5 512 626
PASYWA RAZEM	89 887	108 992	110 054

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 30.06.2023 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2023	16 368	1 022 933	505 853	(7 122 692)	(5 577 538)
Zysk (strata) netto za okres				(197 150)	(197 150)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(197 150)	(197 150)
Suma zmian w kapitale	-	-	-	(197 150)	(197 150)
30 czerwca 2023	16 368	1 022 933	505 853	(7 319 845)	(5 774 691)

ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane (niepokryte straty)	Kapitał własny
1 stycznia 2022	16 368	1 022 933	505 853	(6 816 293)	(5 271 139)
Zysk (strata) netto za okres				(306 399)	(306 399)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(306 399)	(306 399)
Suma zmian w kapitale	-	-	-	(306 399)	(306 399)
31 grudnia 2022	16 368	1 022 933	505 853	(7 122 692)	(5 577 538)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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
1 stycznia 2022	16 368	1 022 933	505 853	(6 816 293)	(5 271 139)
Zysk (strata) netto za okres				(131 433)	(131 433)
Całkowite dochody za okres	-	-	-	(131 433)	(131 433)
Suma zmian w kapitale	-	-	-	(131 433)	(131 433)
30 czerwca 2022	16 368	1 022 933	505 853	(6 947 727)	(5 402 573)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej	(152 279)	(119 454)
Zysk/(strata) brutto z działalności zaniechanej	(44 871)	(11 979)
Zysk/(strata) brutto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(197 150)	(131 433)
Korekty:	197 416	128 579
Amortyzacja	3	3
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości)	(4 001)	108
Straty (zyski) z tytułu zmian wartości godziwej	19 025	(8 069)
Straty (zyski) ze sprzedaży aktywów trwałych	(557)	(322)
Przychody (koszty) finansowe	25 775	17 283
Zmiana stanu należności	126	(547)
Zmiana stanu zapasów	(9)	3
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	4 077	3 135
Zmiana stanu rezerw	(129)	(439)
Korekty związane z zyskiem / stratą związaną z układem z wierzycielami (w tym uchYLENIEM)	153 137	117 432
Pozostałe	(31)	(8)
Przepływy pieniężne z działalności	266	(2 854)
Podatek dochodowy zapłacony (zwrot)	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	266	(2 854)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	58	-
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	(35)	(22)
Wpływy ze sprzedaży innych aktywów trwałych	958	747
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	165	(1)
Udzielenie pożyczek	-	7
Odsetki od udzielonych pożyczek	344	26
Dywidendy otrzymane	(1)	(1)
Pozostałe	4	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 493	756
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Opłacenie zobowiązań z tytułu leasingu, zaliczone do działalności finansowej	(1 188)	(866)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	-	-
Spłata pożyczek i kredytów	-	(270)
Spłata odsetek od pożyczek i kredytów	(26)	113
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 214)	(1 023)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	545	(3 121)
Różnice kursowe netto	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	545	(3 121)
Środki pieniężne na początek okresu	17 158	20 327
Środki pieniężne na koniec okresu	17 703	17 206

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2023 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej PBG (dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą Kapitałową PBG”, „Grupą”) jest PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji (dalej zwana „Spółką dominującą”, „Jednostką dominującą”).

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej została utworzona w dniu 2 stycznia 2004 roku na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 1 grudnia 2003 roku. Spółka dominująca jest wpisana 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. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 631048917. Akcje Spółki dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Czas trwania Spółki dominującej oraz Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony, niemniej jest ograniczony zakończeniem procesu likwidacji.

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka dominująca 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 dominującej 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 dominującej 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 dominującą objął wyznaczony przez sąd w postanowieniu o otwarciu postępowania sanacyjnego wobec Spółki dominującej zarządca, tj. spółka Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A. z siedzibą w Warszawie.

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- rozwiązać Spółkę dominującą. Rozwiązanie Spółki dominującej nastąpi po przeprowadzeniu jej likwidacji. W trakcie likwidacji Spółka dominująca będzie prowadzona pod dotychczasową firmą z dodatkiem „w likwidacji”;

- powołać na likwidatora Spółki dominującej: Pana Macieja Stańczuka;

w okresie likwidacji Spółka dominująca będzie reprezentowana w następujący sposób: Jeśli w Spółce dominującej jest dwóch lub więcej likwidatorów, do składania oświadczeń w imieniu Spółki dominującej, wymagane jest współdziałanie dwóch likwidatorów. W przypadku powołania jednego likwidatora, reprezentuje on Spółkę dominującą samodzielnie.

W dniu 8 listopada 2022 roku Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu o otwarciu wobec Spółki likwidacji.

W dniu 8 sierpnia 2023 roku została podjęta warunkowa Uchwała nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dominującej w sprawie podziału przez wydzielenie PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji (RB PBG 16/2023).

1.1 LISTA LIKWIDATORÓW ORAZ SKŁAD RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Lista Likwidatorów Spółki dominującej oraz Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 30 czerwca 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

Na dzień 30 czerwca 2023 roku	
<p>Likwidator Spółki Maciej Stańczuk – likwidator</p>	<p>Skład Rady Nadzorczej Spółki 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</p>
<p>Zarządca PBG Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.</p>	

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie nastąpiły zmiany w składzie listy Likwidatorów Spółki dominującej oraz Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

1.2 INFORMACJA O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Grupę Kapitałową PBG tworzą Spółka dominująca oraz następujące spółki:

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Bieżąca działalność operacyjna	Procentowy udział w kapitale	
				30.06.2023	31.12.2022
PBG Dom Sp. z o.o. (1)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.Z	TAK	100,00%	100,00%

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Bieżąca działalność operacyjna	Procentowy udział w kapitale	
				30.06.2023	31.12.2022
PBG Erigo Sp. z o.o. (2)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Działalność firm centralnych (Head Offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
Górecka Projekt Sp. z o.o. (3)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 41.10. Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi PKD 68.20.Z	TAK	100,00%	100,00%
PBG Dom Invest Limited (4)	4 Afentrikas, Afentrika Court Office 2 P.C. 6018 Larnaka Cypr	Posiadanie aktywów inwestycyjnych	NIE	100,00%	100,00%
Erigo IV Sp. z o.o. (5) w likwidacji	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
Erigo IV Sp. z o.o. SKA (6) w likwidacji	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
City Development Sp. z o.o. (7)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 41.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Dom Invest X Sp. z o.o. Złotowska 51 SKA (8)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Dom Invest X Sp. z o.o. w likwidacji (9)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. (10)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. Platan Hotel SKA (11)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Hotele i podobne obiekty zakwaterowania PKD 55.10.Z	TAK	100,00%	100,00%
PBG Erigo Projekt Sp. z o.o. Malta Hotel Sp.k. (12)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Hotele i podobne obiekty zakwaterowania PKD 55.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
Ecoria Sp. z o.o. (13)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG DOM NIERUCHOMOŚCI Sp. z o.o (14) w likwidacji	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Zarządzenia nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z	NIE	100,00%	100,00%

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Nazwa Spółki	Siedziba	Zakres działalności (wg PKD – 2007)	Bieżąca działalność operacyjna	Procentowy udział w kapitale	
				30.06.2023	31.12.2022
Wschodni Invest Sp. z o.o. (15)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z	NIE	100,00%	100,00%
PBG Ukraina LLC (16)	ul. Kondratiuka 1, 04201 Kijów UKRAINA	Budownictwo budynków i innych budowli, montaż i instalacja konstrukcji prefabrykowanych, montaż konstrukcji metalowych, organizacja budownictwa obiektów nieruchomości w celu sprzedaży i wynajmu; działalność w sferze inżynierskiej.	NIE	100,00%	100,00%
PBG Operator Sp. z o.o. (17)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z	NIE	100,00%	100,00%
Multaras Trading Company Limited (18)	Vasili Michalidi 9, 3026 Limassol CYPR	Posiadanie papierów wartościowych	NIE	100,00%	100,00%
SPV2 PL Sp. z o.o. (19)	ul. Skórzewska 35, Wysogołowo 62 – 081 Przeźmierowo POLSKA	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z	NIE	100,00%	100,00%
BIO-FUN Sp. z o.o. (20)*	Ul mazowiecka 42, 60-623 Poznań	Obsługa rynku nieruchomości	TAK	100,00%	100,00%

* Dane finansowe spółki Bio-fun nie zostały objęte niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym z uwagi na ich nieistotny wpływ

Wartości w powyższej tabeli prezentują udział Spółki dominującej w kapitałach poszczególnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Procentowy udział w kapitale spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej został zaprezentowany w postaci procentu złożonego (iloczynu procentowego udziału Spółki dominującej w kapitale danej spółki i procentowego udziału tej Spółki w kapitale jej spółki zależnej). Liczba posiadanych akcji/udziałów jest równa ilości głosów posiadanych przez Spółkę dominującą w Spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

W dniu 9 sierpnia 2023 roku wobec rozwiązania spółki PBG Erigo Projekt Malta Hotel SK bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego (art. 25d ust. 1 Ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym), spółka ta została wykreślona z rejestru przedsiębiorców KRS zgodnie z poszanowaniem Sądu Rejonowego Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu z dnia 16 marca 2023 roku.

Ponadto Jednostka dominująca posiada udział nieprzekraczający 50% w:

- RAFAKO S.A. w restrukturyzacji,
- RAFAKO Engineering Sp. z o. o.

Jednostki te stanowią dla Grupy jednostki stowarzyszone, które z uwagi na aktualną sytuację Jednostki dominującej są przeznaczone do sprzedaży.

Ponadto Grupa posiada udział na poziomie 49% w jednostce Energopol Ukraina S.A. Jednostka ta jest spółką prawa ukraińskiego z siedzibą w Kijowie i również jest zaklasyfikowana jako aktywa przeznaczone do sprzedaży.

Jednostka dominująca posiada również udział przekraczający 50% w spółkach:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Aprivia SA w upadłości likwidacyjnej,
- PBG Technologia Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej,
- Energomontaż Południe SA w upadłości likwidacyjnej,
- KWG SA w upadłości likwidacyjnej.

Z datą postanowienia sądu, o postawieniu wyżej opisanych spółek zależnych w stan upadłości likwidacyjnej, Spółka dominująca utraciła kontrolę nad wyżej wymienionymi podmiotami, jednostki zależne znalazły się bowiem pod kontrolą organów postępowania upadłościowego.

Jednostka dominująca posiada również 39,09% akcji w spółce HYDROBUDOWA POLSKA S.A. w upadłości likwidacyjnej, która nie jest objęta niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym z uwagi na to, iż znajduje się pod kontrolą organów postępowania upadłościowego.

1.3 ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku oraz po dniu bilansowym i wymagały ujawnienia:

Działania zmierzające do sprzedaży akcji jednostki stowarzyszonej RAFAKO

Spółka dominująca oraz jej Zarządca kontynuują działania zmierzające do zbycia posiadanego przez Spółkę dominującą bezpośrednio i pośrednio pakietu 26,40% akcji spółki RAFAKO S.A. Zgodnie z opublikowanym przez Spółkę dominującą w dniu 2 maja 2023 roku Raportem Bieżącym (5/2023), do dnia 30 kwietnia 2023 roku nie doszło do spełnienia wszystkich Warunków Zawieszających wskazanych w Umowie Warunkowej Sprzedaży Akcji i Udziół z dnia 24 marca 2022 roku, zmienionej Aneks nr 1 z dnia 5 marca 2023 roku. a także do zrzeczenia się przez Inwestora to jest MS GALLEON AG z siedzibą w Wiedniu niespełnionych do tego dnia i określonych w tej Umowie Warunków Zawieszających. W wskazanym terminie nie doszło także do dalszego przedłużenia, ani uzgodnienia woli przedłużenia, zastrzeżonego w Umowie Sprzedaży terminu na spełnienie się Warunków Zawieszających. Wobec tej okoliczności Spółka dominująca, jej Zarządca, spółka RAFAKO S.A. oraz wybrany Doradca Transakcyjny podjęli starania mające na celu pozyskanie innego niż MS GALLEON AG inwestora zainteresowanego nabyciem posiadanego przez PBG bezpośrednio i pośrednio pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. W efekcie tych działań, już po dniu bilansowym 30 czerwca 2023 roku, doszło do złożenia w dniu 24 lipca 2023 roku oferty nabycia od Spółki dominującej oraz spółki Multaros Trading Company Limited posiadanego przez nich pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. Oferta została złożona przez spółkę PG Energy Capital Management Sp. z o.o., a jej szczegółowe warunki zostały opisane w opublikowanym przez Spółkę dominującą w dniu 25 lipca 2023 roku raporcie bieżącym (RB 14/2023). W szczególności zgodnie z przywołaną Ofertą, zostały przewidziane dwa alternatywne wobec siebie i opisane w wskazanym raporcie bieżącym warianty zapłaty ceny, to jest warrant zapłaty ceny jednorazowo albo wariant zapłaty ceny w podziale na dwie transze, wypłacane odpowiednio w dniu zawarcia rozporządzającej umowy sprzedaży oraz po upływie 12 miesięcy od tego dnia. W kontynuacji prowadzonych z zainteresowanym inwestorem rozmów i negocjacji, doszło w dniu 25 sierpnia 2023 roku do zawarcia wstępnej umowy inwestycyjnej dotyczącej objęcia akcji RAFAKO S.A. oraz nabycia akcji RAFAKO S.A. posiadanych bezpośrednio lub pośrednio przez PBG, o czym Spółka dominująca poinformowała w Raporcie

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Bieżącym z dnia 25 sierpnia 2023 roku (RB 18/2023). O dalszych zdarzeniach związanych z trwającym procesem sprzedaży pakietu akcji spółki RAFAKO S.A., Spółka dominująca będzie informować w ramach ewentualnych dalszych raportów bieżących.

Z punktu widzenia sprawozdania finansowego sprzedaży pakietu akcji spółki RAFAKO ma istotny wpływ na wycenę tych akcji posiadanych przez Spółkę dominującą w sposób bezpośredni i pośredni. Mianowicie akcje RAFAKO wycenione są w niniejszym sprawozdaniu finansowym zgodnie polityką rachunkowości Grupy 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 z dnia 30 czerwca 2023 roku, tj. 1,146 zł za akcję. W przypadku natomiast realizacji sprzedaży pakietu spółki RAFAKO na warunkach zgodnych z otrzymaną przez Spółę dominującą ofertą PG Capital Management Sp. z o.o. cena sprzedaży zostanie ustalona zgodnie z jednym z wybranych wariantów, które Spółka dominująca opisała w Raporcie Bieżącym z dnia 25 lipca 2023 roku (RB 14/2023).

Podział Spółki Dominującej:

W dniu 8 sierpnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podziału przez wydzielenie PBG Spółka Akcyjna w restrukturyzacji w likwidacji, której pełna treść została przedstawiona w opublikowanym w tym dniu Raporcie Bieżącym (RB 16/2023).

Kontynuująca postępowania sanacyjnego wobec Spółki dokonującej:

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku i dalej po dniu bilansowym, miały miejsce istotne zdarzenia w ramach postępowania sanacyjnego toczącego wobec Spółki dominującej, zbliżające ją do zawarcia układu, które to zdarzenia zostały przedstawione w ramach noty 2.3 o braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej.

2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ORAZ ZASADY RACHUNKOWOŚCI

2.1. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ OGÓLNE ZASADY SPORZĄDZANIA

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz dane na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawnione są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok 2022.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą w dającej się przewidzieć przyszłości. Okoliczności, które na to wskazują zostały przedstawione w nocie nr 2.3. Natomiast zastosowane zasady wyceny zostały opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2022. rok

2.2. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Walutą funkcjonalną Jednostki dominującej i walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 skonsolidowane sprawdzanie finansowe za okres pierwszego półrocza 2023 roku sporządzone zostało przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej ponieważ Spółka dominująca (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 dominującej 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 dominująca 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 dominującej. Szczegółowy opis zdarzeń, które zmusiły Spółkę dominującą 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 dominującej w przyszłości zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawdzaniu finansowym Grupy PBG za rok 2020 opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 roku. Ponadto w dniu 30 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę w przedmiocie rozwiązania Spółki dominującej z czym wiąże się postawienie Spółki dominującej w stan likwidacji prowadzonej zgodnie z regulacjami Kodeksu Spółek Handlowych. Za otwarciem wobec Spółki dominującej likwidacji w bieżącym stadium Postępowania Sanacyjnego, przemawia przede wszystkim wola zakończenia bytu prawnego Spółki dominującej niezwłocznie po przyjęciu, zatwierdzeniu oraz wykonaniu układu. W dniu 8 listopada 2022 roku Spółka dominująca powzięła informację o dokonany wpisie w przedmiocie otwarcia likwidacji Spółki dominującej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, o czym poinformowała w Raporcie Bieżącym nr 21/2022 z dnia 8 listopada 2022 roku. Następnie mając na uwadze postanowienia przyszłego układu, którego zawarcie ma zostać zaproponowane wierzycielom Spółki dominującej, w dniu 28 lutego 2023 roku został przyjęty plan podziału Spółki dominującej na podstawie art. 533 oraz 534 K.s.h., w związku z zamiarem podziału Spółki dominującej przez wydzielenie części jej majątku na spółkę pod firmą PBG Operator sp. z o.o. z siedzibą w Wysogotowie, o czym Spółka dominująca poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 28 lutego 2023 roku (2/2023), który to Raport Bieżący obejmuje także wskazanie stron internetowych Spółki dominującej oraz spółki PBG Operator Sp. z o.o. na których została udostępniona pełna treść przyjętego planu podziału. Plan podziału została pozytywnie zaopiniowany przez wyznaczonego

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

biegłego rewidenta. Następnie w dniu 8 sierpnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki dominującej podjęło Uchwałę nr 3 w sprawie podziału PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji, której pełna treść została przedstawiona w ramach Raportu Bieżącego z tego samego dnia (RB 16/2023).

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

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawdzania za pierwsze półrocze 2023 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 dominującej do akt Postępowania Sanacyjnego Plan Restrukturyzacyjny z dnia 13 maja 2020 roku, wraz z jego aktualizacją złożoną w dniu 25 września 2020 r., o czym Spółka dominująca poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 8 stycznia 2021 roku (RB 1/2021). Ponadto jeszcze w 2022 roku, zatwierdzony został także postanowieniem z dnia 14 stycznia 2022 roku złożony uprzednio przez Zarządcę do akt Postępowania Sanacyjnego spis wierzytelności, o czym Spółka dominująca poinformowała w dniu 21 stycznia 2022 roku (RB 1/2022). W dniu 7 czerwca 2023 roku (RB 8/2023) Zarządca Spółki dominującej, złożył do akt postępowania sanacyjnego zaktualizowane propozycje układowe, których pełna treść została także udostępniona dla wszystkich zainteresowanych na stronie internetowej Spółki dominującej, w zakładce „Restrukturyzacja”. Zaktualizowane propozycje układowe Spółki dominującej, zgodnie z wcześniejszymi założeniami zakładały podział wierzycieli na 7 grup interesu oraz układ mający cechy układu likwidacyjnego, co pozostawało także zgodne z złożonym jeszcze w 2019 roku wnioskiem Spółki dominującej o wszczęcie postępowania sanacyjnego. Wobec tego kolejnym istotnym zdarzeniem w ramach Postępowania Sanacyjnego, stało się na początku miesiąca czerwca 2023 roku rozpoczęcie głosowania nad układem, co zgodnie z postanowieniem Sędziego Komisarza z dnia 19 grudnia 2022 roku odbywało się z wyłączeniem zwołania zgromadzenia wierzycieli, to jest w trybie pisemnym. W dniu 7 sierpnia 2023 roku Spółka dominująca poinformowała Raportem Bieżącym (RB 15/2023) o złożonym przez jej Zarządcę do akt postępowania sanacyjnego piśmie obejmującym informację o przebiegu głosowania nad układem wraz z wnioskiem o stwierdzenie przez Sędziego – Komisarza przyjęcia układu. W ramach przywołanego Raportu Bieżącego, zostało także w szczególności wskazane, iż „za” układem głos oddało 110 wierzycieli Spółki dominującej, którym przysługiwały uprawniające do głosowania wierzytelności w łącznej kwocie: 2.391.757,899,91 PLN, co stanowiło odpowiednio: 79,14% liczby wierzycieli, którzy oddali ważny głos oraz 80,05% przysługujących takim wierzycielom wierzytelności uprawniających do głosowania nad układem. W dniu 27 września br. Zarządca Spółki dominującej powziął informację o wydaniu przez sąd postanowienia w przedmiocie stwierdzenia przyjęcia układu przez wierzycieli PBG (RB 19/2023).

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

- rozwiązać Spółkę dominującą. Rozwiązanie Spółki dominującej nastąpi po przeprowadzeniu jej likwidacji. W trakcie likwidacji Spółka dominująca będzie prowadzona pod dotychczasową firmą z dodatkiem „w likwidacji”;

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- powołać na likwidatora Spółki dominującej: Pana Macieja Stańcuka.

W dniu 8 sierpnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podziału przez wydzielenie PBG (RB 16/2023).

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

Szczegółowy przegląd i opis Środków Restrukturyzacji, jakie zostały zaproponowane w ramach Planu Restrukturyzacyjnego złożonego przez Zarządcę Spółki dominującej do akt Postępowania Sanacyjnego w dniu 13 maja 2020 roku, przedstawiony został w nocie o założeniu braku kontynuacji działalności w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy PBG za rok 2020. Poniżej przedstawione zostały dalsze efekty już podjętych przez Zarządcę oraz Spółkę dominującą działań (po dniu złożenia Planu Restrukturyzacyjnego w Sądzie Restrukturyzacyjnym oraz po dniu publikacji skróconego skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy PBG za pierwszy kwartał 2023 roku, to jest po dniu 30 maja 2023 roku) w zakresie ich dotychczasowej implementacji:

Doprowadzenie do dezinvestycji aktywa strategicznego Spółki dominującej to jest pakietu 26,40% akcji spółki RAFAKO S.A. („RAFAKO”) należących bezpośrednio i pośrednio od Spółki dominującej:

Spółka dominująca oraz Zarządca kontynuują działania zmierzające do zbycia posiadanego przez PBG bezpośrednio i pośrednio pakietu 26,40% akcji spółki RAFAKO S.A. Zgodnie z opublikowanym przez Spółkę dominującą w dniu 2 maja 2023 roku Raportem Bieżącym (5/2023), do dnia 30 kwietnia 2023 roku nie doszło do spełnienia wszystkich Warunków Zawieszających wskazanych w Umowie Warunkowej Sprzedaży Akcji i Udziałów z dnia 24 marca 2022 roku, zmienionej Anekssem nr 1 z dnia 5 marca 2023 roku, a także do zrzeczenia się przez Inwestora to jest MS GALLEON AG z siedzibą w Wiedniu niespełnionych do tego dnia i określonych w tej Umowie Warunków Zawieszających. W wskazanym terminie nie doszło także do dalszego przedłużenia, ani uzgodnienia woli przedłużenia, zastrzeżonego w Umowie Sprzedaży terminu na spełnienie się Warunków Zawieszających. Wobec tej okoliczności Spółka dominująca, jej Zarządca, spółka RAFAKO S.A. oraz wybrany Doradca Transakcyjny podjęli starania mające na celu pozyskanie innego niż MS GALLEON AG inwestora zainteresowanego nabyciem posiadanego przez PBG bezpośrednio i pośrednio pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. W efekcie tych działań, już po dniu bilansowym 30 czerwca 2023 roku, doszło do złożenia w dniu 24 lipca 2023 roku oferty nabycia od PBG oraz spółki Multaros Trading Company Limited posiadanego przez nich pakietu akcji spółki RAFAKO S.A. Oferta została złożona przez spółkę PG Energy Capital Management Sp. z o.o., a jej szczegółowe warunki zostały opisane w opublikowanym przez Spółkę dominującą w dniu 25 lipca 2023 roku raporcie bieżącym (RB 14/2023). W szczególności zgodnie z przywołaną Ofertą, zostały przewidziane dwa alternatywne wobec siebie i opisane w wskazanym raporcie bieżącym warianty zapłaty cen, to jest wariant zapłaty ceny jednorazowo albo wariant zapłaty ceny w podziale na dwie transze, wypłacane odpowiednio w dniu zawarcia rozporządzającej umowy sprzedaży oraz po upływie 12 miesięcy od tego dnia. W kontynuacji prowadzonych z zainteresowanym inwestorem rozmów i negocjacji, doszło w dniu 25 sierpnia 2023 roku do zawarcia wstępnej umowy inwestycyjnej dotyczącej objęcia akcji RAFAKO S.A. oraz nabycia akcji RAFAKO S.A. posiadanych bezpośrednio lub pośrednio przez PBG, o czym Spółka dominująca poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 25 sierpnia 2023 roku (RB 18/2023). O dalszych

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zdarzeniach związanych z trwającym procesem sprzedaży pakietu akcji spółki RAFAKO S.A., Spółka dominująca będzie informować w ramach ewentualnych dalszych raportów bieżących.

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

W ramach prowadzonych działań zmierzających do wyjścia z tej inwestycji i odzyskania zainwestowanych środków Spółka dominująca, za zgodą Rady Wierzycieli, zawarła umowę z lokalnym doradcą prawnym. Na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarządca oraz uprzednio działający do dnia otwarcia postępowania likwidacyjnego Zarząd Spółki dominującej, po rekomendacjach w/w doradcy prawnego, przedstawili na forum Rady Wierzycieli Spółki dominującej proponowaną strategię działań związanych z wyjściem z projektu na Ukrainie, następnie sukcesywnie wdrażaną. Mając jednak na uwadze szczególnie skomplikowaną sytuację formalno-prawną tego projektu Spółka dominująca 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 Grupy 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2023 roku, nie jest w ocenie Spółki dominującej, mimo dołożenia wszelkich należytych starań, rzetelne wskazanie w jakim terminie oraz w jakiej części możliwe będzie dokończenie dezynwestycji na Ukrainie, na co mogą się bezpośrednio przełożyć niemożliwe do racjonalnego przewidzenia skutki już prowadzonych działań wojennych oraz ich dalszej ewentualnej eskalacji. W związku z tym aktywa związane z dezynwestycją na Ukrainie zostały wskazane w ramach planu podziału z dnia 28 lutego br. do wydzielenia na rzecz spółki przejmującej, tj. PBG Operator sp. z o.o. Natomiast sama uchwała w sprawie podziału PBG, jak wyżej wskazano została podjęta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki dominującej w dniu 8 sierpnia 2023 roku.

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

W ramach tego Środka Restrukturyzacji kontynuowane są 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.. Na datę publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki dominującej za pierwsze półrocze 2023 roku, wskazana spółka celowa prowadząca działalność w ramach hotelu Hampton by Hilton, dąży do możliwie niezwłocznego uzgodnienia dokumentacji transakcyjnej, na podstawie której zostać ma zrealizowana, objęta także Planem Restrukturyzacji PBG, sprzedaż aktów związanych z działalnością hotelową na rzecz zainteresowanego oferenta branżowego, z którym podpisano list intencyjny oraz któremu udzielono wyłączność w przedmiocie rozmów dotyczących planowanej sprzedaży. Tym samym harmonogram realizacji transakcji zakłada sprzedaż aktywów hotelowych w połowie IV kwartału 2023 r.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Uwzględniając, iż Spółka dominująca zamierza wygasić 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 dominującej związane są w największej mierze z brakiem możliwości wdrożenia lub wyłącznie terminowego wdrożenia poszczególnych Środków Restrukturyzacji.

Poza jednak tego rodzaju ryzykami dotyczącymi istoty każdego z poszczególnych Środków Restrukturyzacji, Spółka dominująca oraz Zarządca identyfikują następujące potencjalne ryzyka związane z dalszym funkcjonowaniem Spółki dominującej 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 dominującej, a przez to niezaspokojenia wierzycieli nieposiadających zabezpieczeń na majątku Spółki dominującej na jakimkolwiek poziomie;
- brak dalszego porozumienia z głównymi wierzycielami Spółki dominującej będących jej Obligatariuszami do dnia prawomocnego zatwierdzenia, w tym ryzyko próby przejęcia na własność przedmiotów zastawów rejestrowych, jakie były ustanawiane dla zabezpieczenia Programu Emisji Obligacji, co na datę publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2023 roku nie wydaje się być istotne z uwagi na wyrażone poparcie wierzyciele dla złożonych przez Zarządcę Spółki dominującą Propozycji Układowych (Raport Bieżący Spółki dominującej z dnia 7 sierpnia 2023 roku nr 15/2023), co pozwoliło na wydanie w dniu 25 września 2023 roku przez Sędziego - komisarza postanowienia o przyjęciu układu (Raport Bieżący Spółki dominującej z dnia 27 września 2023 roku nr 19/2023);
- 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 na datę publikacji także infrastrukturę cywilną w Kijowie;
- nieprzyjęcie układu przez wierzycieli (ryzyko wpisane w każde postępowanie restrukturyzacyjne, co na datę publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2023 roku nie wydaje się być istotne z uwagi na wyrażone poparcie wierzyciele dla złożonych przez Zarządcę Spółki dominującej Propozycji Układowych (Raport Bieżący Spółki dominującej z dnia 7 sierpnia 2023 roku nr 15/2023).

2.4. WPŁYW UCHYLENIA UKŁADU Z WIERZYCIELAMI ORAZ OTWARCIA POSTĘPOWANIA SANACYJNEGO NA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka dominująca 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 sprawie uchylenia Układu zawartego przez Spółkę dominującą z wierzycielami. Z kolei w dniu 12 lutego 2020 roku otwarte zostało wobec Spółki dominującej Postępowanie Sanacyjne.

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa PBG</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2023-30.06.2023</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>		

W związku z uchynieniem Układu Spółka dominująca ujęta w księgach rachunkowych roku 2019 skutki przywrócenia zadłużenia wynikającego ze zredukowanych wcześniej zobowiązań układowych. Natomiast w związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego utworzyła rezerwę na sanację, a wszystkie zobowiązania Spółki dominującej, które powstały przed dniem otwarcia Postępowania Sanacyjnego zostały ujęte w Spisie Wierzytelności. W dniu 18 maja 2020 roku Zarządca wraz z uprzednim Zarządem Spółki dominującej 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 którego 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:

- 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 skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2023 roku.

- ✓ W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:
 - wyodrębnioną pozycję „Zobowiązania z tytułu uchynienia układu” - kwota 5.204.211 tys. PLN (31 grudnia 2022: 5.052.194 tys. PLN);
 - zobowiązania z tytułu emisji obligacji, które refinansowały wierzytelności układowe z 2015 roku na nowy dług Spółki dominującej - kwota 443.394 tys. PLN (31 grudnia 2022: 421.993 tys. PLN);
 - w ramach pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” to zobowiązania, które powstały do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego w łącznej kwocie 133.407 tys. PLN (31 grudnia 2022: 129.478 tys. PLN);
 - zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek - kwota 50.471 tys. PLN (31 grudnia 2022: 49.141 tys. PLN);
 - rezerwę na koszty likwidacji - kwota 2.608 tys. PLN (31 grudnia 2022: 2.725 tys. PLN);
- ✓ W śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku zysków i strat: w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchynienie)” stratę w kwocie minus 153.137 tys. PLN, która wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchynienia układu o kwotę naliczonych odsetek do dnia 30 czerwca 2023 roku.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2.5. ISTOTNE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze **śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej Spółki dominującej w dającej się przewidzieć przyszłości**, oraz zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

2.5.1. ZMIANA STANDARDÓW I INTERPRETACJI

Zmiany do standardów zastosowane po raz pierwszy w roku 2023

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2023 roku.

- a) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce,
- b) Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”,
- c) Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”- obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji.
- d) Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczenia” - 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.
- e) Zmiana MSSF 4 „Umowy ubezpieczenia” - Wydłużenie zwolnienia ze stosowania MSSF 9 do 2023 roku.

Grupa nie rozpoznała oraz nie oczekuje wpływu wprowadzonych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym 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 2023 roku i ich wpływ na sprawozdanie Grupy

Grupa nie przewiduje, że nowe standardy i interpretacje oraz zmiany do istniejących standardów, które oczekują na zatwierdzenie przez UE, będą miały istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

- a) Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- 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. Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

b) 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. Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

c) Zmiany MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”

Zmiana opisuje charakterystykę umów faktoringu odwrotnego i wprowadza konieczność ujawnienia dodatkowych informacji.

Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie. Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

d) Zmiana do MSSF 16 „Leasing”

Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego. Ma zapobiec nieprawidłowemu ujmowaniu wyniku na transakcji w części dotyczącej zachowanego prawa do użytkowania w przypadku, gdy płatności leasingowe są zmienne i nie zależą od indeksu lub stawki.

Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie. Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

e) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe: prawo do odroczenia terminu wymagalności musi istnieć na koniec okresu sprawozdawczego

Na klasyfikację nie wpływa prawdopodobieństwo skorzystania przez jednostkę ze swojego prawa do odroczenia.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Tylko wtedy, gdy opcja rozliczenia zobowiązania poprzez wydanie własnych instrumentów kapitałowych jest klasyfikowana jako instrument kapitałowy, to rozliczenie takiej opcji nie jest brane pod uwagę na potrzeby klasyfikacji samego zobowiązania jako krótko – bądź długoterminowego.

Zmiana obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie. Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

2.5.2. KORETY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

2.6. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą. Założenie to wpływa na wycenę aktywów i zobowiązań, które to zasady zostały przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok obrotowy 2022.

Ponadto przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego kierownik Spółki dominującej kieruje 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 dominującej ze względu na niepewność jaka towarzyszy Grupie na dzień przygotowania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, co może z kolei przełożyć się na korektę wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne - w związku ze stanem faktycznym opisanym w nocie 2.3 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie szacuje nowych rezerw na koszty napraw gwarancyjnych oraz roszczeń naprawczych. Związane jest to z faktem, że (i) Zarządca złożył wniosek do Sądu o zgodę na odstąpienie od realizacji kontraktów serwisowych, (ii) Spółka dominująca 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne wynosi 353 tys. PLN i w głównej mierze dotyczy wojskowych kontraktów serwisowych dla których, na dzień bilansowy, nie wygasło prawo do realizacji gwarancji lub roszczeń naprawczych.

Rezerwa na koszty sanacji (obecnie likwidacji) związana jest z otwartym w dniu 12 lutego 2020 roku wobec Spółki dominującej Postępowaniem Sanacyjnym. Oszacowana została przez Likwidatora Jednostki dominującej 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.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego poziom rezerwy na koszty sanacji (likwidacji) wynosi 2.608 tys. PLN.

Rezerwa na spory dotyczy głównie toczących się sporów. Wartość rezerwy na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosiła 6.494 tys. PLN i nie zmieniła się w porównaniu do poprzedniego dnia bilansowego. Roszczenia, które zdaniem Spółki dominującej są bezpodstawne i niezasadne (o czym Spółka dominująca informowała w RB) nie zostały objęte rezerwą.

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 dominującej jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek Spółki dominującej zostanie sprzedany, a wierzyciele zaspokojeni ze sprzedaży tego majątku. W związku z tym posiadane przez Grupę aktywa, m.in. nieruchomości inwestycyjne, środki trwałe, inwestycje długoterminowe w postaci dzieł sztuki i antyków są klasyfikowane jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i wycenione po oszacowanych możliwych do uzyskania cenach sprzedaży netto.

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

- 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 dominującej;

- inwestycje w jednostce RAFAKO S.A. w restrukturyzacji – 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.

Zmiany wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży oraz przyczyny tych zmian przedstawione są w nocie nr .6.1.

Utrata wartości aktywów finansowych

W związku z sytuacją opisaną w nocie 2.3. niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, analiza utraty wartości należności z tytułu dostaw i usług oparta została o model

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

indywidualnej oceny w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług, których spływ według Spółki dominującej jest niepewny.

Przychody z umów o usługę budowlaną

W związku z (i) otwarciem Postępowania Sanacyjnego, (ii) odstąpieniem przez Zarządcę Spółki dominującej 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) – Grupa nie posiada, na dzień bilansowy, w swoim portfelu żadnych kontraktów oraz nie będzie pozyskiwała nowych do realizacji.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa Kapitałowa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego. W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego wobec Spółki dominującej, Spółka dominująca podjęła decyzję o nietworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe i nietworzeniu aktywa z tytułu podatku odroczonego na ujemne różnice przejściowe w kwocie przekraczającej rezerwę na podatek odroczonego.

3. POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH ORAZ UTRATA KONTROLI

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca transakcje nabycia ani utraty kontroli nad jednostkami zależnymi.

4. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

W okresie pierwszego półrocza 2023 roku PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji, identyfikuje poniższe zdarzenia jako znaczące:

W zakresie toczonego wobec Spółki dominującej postępowania sanacyjnego:

- I. Złożenie w dniu 7 czerwca 2023 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, zaktualizowanych propozycji układowych Spółki dominującej. Złożone propozycje układowe zawierają proponowane przez Spółkę dominującą warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki dominującej względem wszystkich wierzycieli, których wierzytelności są objęte układem. Zgodnie z nimi wierzyciele Spółki dominującej 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 dominującej poprzez podział między wierzycieli środków pieniężnych dostępnych w Spółce dominującej po zawarciu układu oraz pozostałego majątku Spółki dominującej, 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 8/2023 z dnia 7 czerwca 2023 roku;
- II. Przyjęcie dnia 28 lutego 2023 roku przez likwidatora PBG przy udziale Zarządcy PBG oraz spółka PBG Operator sp. z o.o. planu podziału PBG na podstawie art. 533 oraz 534 K.s.h., w związku z zamiarem podziału PBG przez wydzielenie części jej majątku na spółkę PBG Operator sp. z o.o., jako spółkę przejmującą (dalej „PBG Operator”). Wyłącznym celem podziału PBG stać się ma wykonanie

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

propozycji układowych. Układ po jego przyjęciu określi sposób zaspokojenia zobowiązań PBG wobec jej wierzycieli w układzie przez likwidację majątku PBG, podczas gdy PBG Operator będzie prowadzić działalność zmierzającą do likwidacji przejętego przez nią majątku PBG po dniu wykonania układu PBG. Informacja o przyjętym planie podziału została wskazana w ramach Raportu Bieżącego nr 2/2023 z dnia 28 lutego 2023 roku, w którym zostały także wskazane adresy stron internetowych spółek PBG oraz PBG Operator na których udostępniono pełną treść przyjętego planu podziału. Następnie w dniu 8 sierpnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podziału przez wydzielenie PBG Spółka Akcyjna w restrukturyzacji w likwidacji (RB 16/2023).

W zakresie realizacji środka restrukturyzacji obejmującego zbycie pakietu akcji spółki RAFAKO S.A.:

- III. Brak uzgodnienia zgodnie z Raportem Bieżącym Spółki dominującej z dnia 2 maja 2023 roku (5/2023) przedłużenia między stronami okresu obowiązywania Umowy Warunkowej Sprzedaży Akcji i Udziałów z dnia 24 marca 2022 roku, zmienionej Aneksm nr 1 z dnia 5 marca 2023, na podstawie której spółka MS Gallon AG z siedzibą w Wiedniu miała nabyć posiadany przez Spółkę dominującą bezpośrednio i pośrednio pakiet akcji spółki RAFAKO S.A
- IV. Złożenie przez Spółkę dominującą w dniu 21 czerwca 2023 r. oświadczenia kierowanego do MS GALLEON AG z siedzibą w Wiedniu w przedmiocie Odstąpienia od Umowy Warunkowej, które to Oświadczenie zostało także podpisane i przyjęte do wiadomości przez spółkę RAFAKO S.A., o czym Spółka dominująca poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 21 czerwca 2023 roku (RB 9/2023).

5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Działalność spółek wchodzących w skład Grupy nie cechuje się sezonowością ani cyklicznością istotnie wpływającą na wynik finansowy Grupy.

6. ZYSK (STRATA) NA AKCJĘ

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

7. SEGMENTY OPERACYJNE

W związku z bieżącą sytuacją Spółki dominującej, opisaną w nocie 2.3., odstąpiono od prezentacji przychodów w podziale na segmenty operacyjne.

8. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Informacje dotyczące jednostek zależnych zawarte zostały w nocie 1.2 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W nocie 1.3 znajduje się opis zmian w strukturze Grupy w okresie sprawozdawczym.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

9. AKTYWA TRWAŁE ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Wartość bilansowa aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży wyniosła na dzień 30 czerwca 2023 roku 68.632 tys. PLN (31 grudnia 2022 roku 88.080 tys. PLN). Poniżej zaprezentowane zostały tytuły zmian w zakresie bilansowej wartości pozycji.

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022
Wartość netto na początek okresu	88 080	81 063
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia nieruchomości (-)	-	(562)
Zmniejszenia stanu z tytułu pozostałych aktywów (-)	(402)	-
Zmiana wartości akcji jednostek stowarzyszonych	(19 024)	7 558
Inne zmiany	(22)	21
Wartość netto na koniec okresu	68 632	88 080

Zmiana pozycji wynikała w głównej mierze ze zmiany wyceny akcji posiadanych w jednostce stowarzyszonej RAFAKO S.A. na dzień bilansowy (zmniejszenie o kwotę 19.024 tys. PLN). Poniżej znajduje się specyfikacja pozycji według stanu na poszczególne dni bilansowe.

Aktywa dostępne do sprzedaży	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
- Antyki i dzieła sztuki	193	596
- Udziały w Doraco PBG Stadion Szczecin s.c.	40	40
- Hotel Świnoujście	19 563	19 584
- Akcje w Rafako S.A.	48 836	67 860
Aktywa dostępne do sprzedaży razem	68 632	88 080

10. WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH

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

11. 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 2023	31 grudnia 2022	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
<u>Aktywa finansowe</u>				

Aktywa finansowe

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 675	2 257	2 675	2 257
Należności z tytułu dostaw i usług	571	631	571	631
Pozostałe należności finansowe	1 757	1 177	1 757	1 177
Pożyczki udzielone	347	448	347	448
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 703	17 157	17 703	17 157
Aktywa finansowe razem	20 378	19 414	20 378	19 414

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	5 798 220	5 620 428	5 798 220	5 620 428
Kredyty i pożyczki	50 741	49 141	50 741	49 141
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inwestycyjne	84 421	80 941	84 421	80 941
Pozostałe zobowiązania finansowe	15 453	15 438	15 453	15 438
Dłużne papiery wartościowe	443 394	421 993	443 394	421 993
Zobowiązania z tytułu uchylenia układu	5 204 211	5 052 915	5 204 211	5 052 915
Zobowiązania finansowe razem	5 798 220	5 620 428	5 798 220	5 620 428

Wycena w wartości godziwej

Grupa nie posiada aktywów finansowych ani zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Przekwalifikowanie aktywów finansowych

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

12. NALEŻNOŚCI

13.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujmowane przez Grupę w ramach klasy należności przedstawiają się następująco:

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Należności finansowe	1 757	1 809
Należności z tytułu dostaw i usług	71 273	71 338
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(70 707)	(70 707)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	565	631
Należności ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	527	527
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	1 557	1 557
Odpis aktualizujący pozostałe należności z tytułu inwestycji (-)	(2 084)	(2 084)
Kwoty zatrzymane (kaucje)	28 266	28 266
Należności z tytułu leasingu finansowego	326	326
Inne należności finansowe	6 827	6 813
Odpis aktualizujący pozostałe należności finansowe (-)	(34 227)	(34 227)
Należności niefinansowe	165	207
Należności z tytułu przedpłat i udzielonych zaliczek	3 958	3 958
Należności budżetowe	81	147

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Inne należności niefinansowe	43 799	43 775
Odpis aktualizujący należności niefinansowe (-)	(47 673)	(47 673)
Należności krótkoterminowe ogółem	1 922	2 015

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

Poniżej zaprezentowano zmiany odpisów aktualizujących wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności krótkoterminowych i aktywów z tytułu umów.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności krótkoterminowych	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Odpisy aktualizujące na początek okresu (-)	(166 330)	(169 187)
Utworzenie odpisów aktualizujących (-)	-	(1 964)
Rozwiązanie odpisów aktualizujących (+)	-	3 334
Wykorzystanie odpisów aktualizujących (+)	-	1 487
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	(166 330)	(166 330)

14. UDZIELONE POŻYCZKI

Pożyczki udzielone	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Pożyczki krótkoterminowe	347	448

Udzielone pożyczki wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansowa pożyczek oprocentowanych zmienną stopą uważana jest za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

15. 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:

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	17 703	17 157
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem	17 703	17 157

Na wyodrębnionym rachunku Funduszu Rezerwy Remontowej zgromadzono na dzień 30 czerwca 2023 roku środki pieniężne w kwocie 354 tys. PLN (31 grudnia 2022 roku: 354 tys. PLN), co do których istnieje ograniczenie

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

w dysponowaniu, w związku z umową leasingową nieruchomości, której stroną jest jednostka zależna wchodząca w skład Grupy

16. KAPITAŁ WŁASNY

16.1. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień 30 czerwca 2023 roku kapitał podstawowy Spółki dominującej 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 2023	31 grudnia 2022
Liczba akcji	818 420 313,00	818 420 313,00
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,02	0,02
Kapitał podstawowy (PLN)	16 368 406,26	16 368 406,26

Struktura kapitału podstawowego na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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
				16 368	

WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 ROKU ORAZ NA DZIEŃ ZATWIERDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA ZA 1 PÓŁROCZE 2023 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 dominującej na temat objęcia z mocy Układu przez wskazane podmioty akcji nowej emisji, stanowiących ponad 5% w jej kapitale podstawowym.

Zmiany w strukturze pakietów akcji

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły zmiany w strukturze własności pakietów akcji.

16.2.KAPITAŁ Z EMISJI AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

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 2023 roku 1.022.933 tys. PLN (2022 rok: 1.022.933 tys. PLN).

16.3.POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

Wartość pozostałych kapitałów rezerwowych wyniosła na dzień 30 czerwca 2023 roku 505.853 tys. zł (31 grudnia 2022 roku: 505 853 tys. PLN).

17. DYWIDENDY

W okresie 1 półrocza, zakończonego 30 czerwca 2023 roku Jednostka dominująca nie wypłacała dywidendy.

18. KREDYTY, POŻYCZKI I INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE

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

Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Pożyczki	50 741	49 141
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	443 394	421 993
		-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne ogółem, w tym:	494 135	471 134
- krótkoterminowe	494 135	471 134

18.1.ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ

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

	Tytuł zobowiązania	Typ obciążenia	Przedmiot obciążenia	Wartość bilansowa	
				30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Środki trwałe	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	zastaw rejestrowy	ruchomości	88	91
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	zabezpieczeń obligacji wyemitowanych przez PBG.	Zastaw rejestrowy	na rachunkach bankowych spółek	9	9
		hipoteka	grunt	0	0

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Tytuł zobowiązania	Typ obciążenia	Przedmiot obciążenia	Wartość bilansowa	
				30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	BANK POLSKA KASA OPIEKI S.A.	hipoteka zastaw rejestrowy	budynki ruchomości	0 196	0 196
	RAZEM			293	296

Zabezpieczenia Umowy Agencyjnej i Emisyjnej

Zgodnie z zapisami Umowy Agencyjnej i Emisyjnej, o której mowa w nocie nr 2.3, Obligacje wyemitowane przez Spółkę dominującą 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 dominującej oraz wybranych spółek zobowiązanych, tj.:

- poręczenia cywilne udzielone przez wybrane spółki zależne do kwoty 1.065.000 tys. PLN (tj. 150% maksymalnej wartości programu emisji obligacji); na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość nominalna zobowiązań Spółki dominującej z tytułu emisji obligacji wynosiła 347.256 tys. PLN, a wartość naliczonych odsetek 74.737 tys. PLN;
- zastawy rejestrowe na akcjach i udziałach Spółki dominującej w wybranych spółkach zależnych;
- zastawy na majątku przedsiębiorstwa Spółki dominującej i majątku przedsiębiorstw wybranych spółek zależnych;
- hipoteki na większości nieruchomości należących do Spółki dominującej i do wybranych spółek zależnych;
- przelewy na zabezpieczenie wierzytelności przysługujących Spółce dominującej oraz wybranym spółkom zależnym a wynikających z: (a) umów ubezpieczenia nieruchomości obciążanych hipotekami, (b) umów pożyczek udzielonych przez Spółkę dominującą lub spółki zobowiązane spółkom zależnym
- zastawy rejestrowe na wierzytelnościach z umowy o prowadzenie Rachunku Dezinwestycji Spółki dominującej oraz z rachunków bankowych wybranych spółek zależnych;
- oświadczenia o poddaniu się egzekucji wystawione przez Spółkę dominującą oraz wybrane spółki zależne.

18.2. NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMÓW

Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres pierwszego półrocza 2023 roku Spółka dominująca nie jest stroną żadnej aktywnej umowy kredytowej. Umowy kredytowe wiążące Spółkę dominującą przed datą publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, to jest jeszcze przed dniem wszczęcia wobec Spółki dominującej w dniu 13 czerwca 2012 roku postępowania upadłości układowej, zostały wobec Spółki dominującej wypowiedziane lub postawione w stan wymagalności, a wszelkie zobowiązania z nich wynikające objęte zostały postanowieniami układu, jaki Spółka dominująca zawarła w ramach wskazanego postępowania upadłości układowej, a następnie układem jaki zamierza zawrzeć Spółka dominująca w ramach wszczętego w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Jednocześnie na dzień publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Spółka dominująca 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 dominująca 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 rok (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).

Wierzytelności z tytułu wskazanych serii wyemitowanych przez Spółkę dominującą 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 wierzytelności, 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). Wierzytelności te po przyjęciu i zatwierdzeniu układu, podlegałyby zaspokojeniu n warunkach Grupy 5 zgodnie z zaktualizowanymi propozycjami układowymi Spółki dominującej złożonymi do akt postępowania sanacyjnego w dniu 7 czerwca 2023 roku (RB 8/2023).

19. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na poszczególne dni bilansowe przedstawiają poniższe tabele:

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów	64	63
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych długoterminowe ogółem	64	63

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 326	2 282
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	520	399
Pozostałe zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17	16
Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów	22	22
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych krótkoterminowe ogółem	2 885	2 718

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

20. POZOSTAŁE REZERWY

Wartość pozostałych rezerw wyniosła na dzień 30 czerwca 2023 roku 9.871 tys. PLN, co w porównaniu do dnia 31 grudnia 2022 stanowiło spadek o 153 tys. PLN. Zmiany w wartości pozostałych rezerw zaprezentowane zostały w poniższej tabeli.

	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na zobowiązania publiczno-prawne (Rezerwa na pozostałe koszty)	Rezerwa na likwidację	Pozostałe rezerwy	Razem
1 stycznia 2023	388	6 494	2 725	416	10 024
Rozwiązanie	(35)	-	-	-	(35)
Wykorzystanie	-	-	(117)	-	(117)
30 czerwca 2023	353	6 494	2 608	416	9 871
długoterminowe	-	-	-	354	354
krótkoterminowe	353	6 494*	2 608	62	9 517

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

Grupa tworzy rezerwy według zasad opisanych w nocie 2.6. Więcej informacji odnośnie roszczenia PGNiG w ramach kontraktu PMG Wierzchowice w nocie 24.2 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30 czerwca 2023			31 grudnia 2022		
	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem	Zobowiązania wpisane na listę wierzytelności	Pozostałe zobowiązania	Razem
Zobowiązania finansowe	94 427	5 448	99 874	91 210	5 169	96 379
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	81 689	2 714	84 403	78 473	2 451	80 923
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycyjnych	-	18	18	-	18	18
Kwoty zatrzymane (kaucje)	2 388	208	2 597	2 388	208	2 596
Inne zobowiązania finansowe	10 349	2 507	12 856	10 349	2 492	12 841
Zobowiązania niefinansowe	32 244	1 289	33 533	32 244	855	33 099
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	1 885	864	2 750	1 885	809	2 694
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	-	47	47	-	42	42
Zaliczki otrzymane na usługi budowlane	28 758	-	28 758	28 758	-	28 758
Pozostałe zobowiązania	-	3	3	-	3	3
Inne zobowiązania niefinansowe	1 601	374	1 975	1 601	1	1 602
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe ogółem	126 671	6 736	133 407	123 454	6 024	129 478

W związku z otwarciem w dniu 12 lutego 2020 roku Postępowania Sanacyjnego wszystkie wierzytelności, które powstały przed tym dniem zostały ujęte w Spisie Wierzytelności, który w dniu 18 maja 2020 roku został złożony przez Zarządcę Spółki dominującej do akt Postępowania Sanacyjnego, w zakresie którego w dniu 4 czerwca 2020 roku wydane zostało obwieszczenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym o możliwości przeglądu Spisu. W dniu 14 stycznia 2022 roku spis wierzytelności został zatwierdzony przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych.

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 grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UCHYLENIA UKŁADU

Zobowiązania z tytułu uchylenia układu z wierzycielami, to zobowiązania, które zostały uznane przez Spółkę dominującą w toku postępowania układowego w roku 2015 i które Spółka dominująca po otrzymaniu postanowienia sądu z dnia 9 stycznia 2020 roku w sprawie uchylenia Układu, przywróciła do ksiąg po pomniejszeniu o spłacone w toku postępowania układowego w latach 2015-2019 tzw. raty układowe. Wartość powyższych zobowiązań (wraz z naliczonymi odsetkami) na dzień 30 czerwca 2023 roku wyniosła 5.204.211 tys. PLN (31 grudnia 2022: 5.052.914 tys. PLN). Zmiana wartości pozycji w okresie sprawozdawczym jest skutkiem zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny powyższych zobowiązań, tj. naliczenia odsetek według stanu na dzień bilansowy.

23. ZOBOWIĄZANIA ZWIĄZANE Z AKTYWAMI PRZEZNACZONYMI DO SPRZEDAŻY

Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży wyniosły na dzień 30 czerwca 2023 roku 19.648 tys. PLN i składały się na nie zobowiązania z tytułu leasingu związanego z Hotelem w Świnoujściu.

24. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA

24.1. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA OGÓLEM

W związku z otwarciem Postępowania Sanacyjnego, którego głównym celem jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym, na podstawie którego cały majątek Spółki dominującej zostanie sprzedany a wierzyciele zostaną zaspokojeni ze sprzedaży tego majątku, Spółka dominująca nie pozyskuje i nie realizuje nowych kontraktów. Natomiast kontrakty, które Spółka dominująca na dzień otwarcia Postępowania Sanacyjnego realizowała zostały zakończone: (i) poprzez faktyczne realizowanie/zakończenie prac wynikających z podpisanych Umów, (ii) poprzez odstąpienie przez Zarządcę Spółki dominującej, 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 dominującą lub przeniesienie wynikających z niej praw i obowiązków na podmiot trzeci.

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 roku, Grupa nie posiada w swoim portfelu żadnych kontraktów oraz nie będzie pozyskiwała nowych kontraktów do realizacji.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

24.2. KONTRAKT WIERZCHOWICE

Roszczenia PGNiG

Spółka dominująca uważa za bezzasadne roszczenia PGNiG zgłaszane w ramach kontraktu 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 oraz działania PGNiG prowadzące do rozliczenia kwoty należnej Spółce dominującej ze spornymi wierzytelnościami PGNiG dotyczącymi kontraktu PMGW.

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

Wobec powyższego stanowiska, kwestionując zasadność naliczenia kary umownej, Spółka dominująca nie uznaje również żadnych odsetek naliczanych przez Zamawiającego, a noty je obejmujące nie są ujmowane w księgach Spółki dominującej 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego, żadne uzgodnienia nie zakończyły się rozstrzygnięciem sporu (w tym m.in. postępowanie sądowe o zawezwanie do próby ugodowej z wniosku Zamawiającego, zostało zakończone bez rozstrzygnięcia w postaci zawarcia ugody). Nadto, w dniu 9 maja 2016 roku Spółka dominująca złożyła również wniosek o zawezwanie 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 dominującej 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 dominująca 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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 01 kwietnia 2019 roku).

Poniżej zaprezentowano wszystkie pozycje aktywów i pasywów związane z powyższym kontaktem i ich zmiany w okresie sprawozdawczym są zaprezentowane poniżej:

	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Aktywa z tytułu umów krótkoterminowe	-	-
Aktywa z tytułu umów brutto	11 637	11 637
Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu umów (-)	(11 637)	(11 637)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	-	-
Finansowe należności brutto (kaucje)	20 051	20 051
Niefinansowe należności brutto	14 882	14 882
Odpisy aktualizujące (-)	(34 933)	(34 933)

	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20 837	20 837
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 837	20 837
Rezerwy	3 313	3 313

25. SEGMENTY OPERACYJNE

Spółka nie prezentuje wyników działalności w podziale na segmenty. Zgodnie bowiem z założeniami Postępowania Sanacyjnego, Spółka nie planuje kontynuować działalności gospodarczej, nie pozyskuje także nowych kontraktów (patrz nota 2.3). W związku z powyższym Spółka nie będzie prowadziła analizy w podziale na segmenty, gdyż nie realizuje przychodów. Głównym celem postępowania jest zawarcie z wierzycielami układu o charakterze likwidacyjnym.

26. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

26.1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ

Z uwagi na fakt, iż niemal cała działalność Grupy Kapitałowej PBG jest klasyfikowana jako działalność zaniechana, w podstawowej działalności operacyjnej Grupy zaprezentowane zostały w głównej mierze koszty ogólnego zarządu w kwocie 1.040 tys. PLN.

26.2. ZYSK (STRATA) ZWIĄZANE Z UKŁADEM Z WIERZYCIELAMI (W TYM UCHYLENIE)

Ujęta w pozycji „Zysk/strata związane z wierzycielami (w tym uchylenie)” strata w kwocie minus 153.137 tys. PLN wynikała z aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu uchylenia układu o kwotę naliczonych odsetek na dzień 30 czerwca 2023 roku.

26.3. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku Grupa zakwalifikowana jako działalność zaniechaną następujące rodzaje działalności:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- bieżącą działalność Jednostki dominującej (działalność jest obecnie zawieszona i planowane jest docelowe trwałe jej wygaszenie),
- działalność hotelową w nieruchomości położonej w Świnoujściu (aktywa przeznaczone do sprzedaży),
- pozostałe.

Przychody, koszty oraz wyniki z działalności zaniechanej prezentuje poniższa tabela (dane finansowe w tabeli są skorygowane o korekty wyłączeń wzajemnych transakcji oraz korekty konsolidacyjne):

Okres zakończony 30 czerwca 2023	PBG	PLATAN (HOTEL)	GÓRECKA (SKALAR)	RAZEM
Przychody z działalności operacyjnej	563	4 155	-	4 718
Koszty własny sprzedaży	-	(3 483)	(161)	(3 644)
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	(3 304)	5	-	(3 299)
Przychody (koszty) finansowe netto	(41 908)	(1 009)	271	(42 646)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	(44 649)	(332)	110	(44 871)
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) po opodatkowaniu	(44 649)	(332)	110	(44 871)

W związku z aktualną sytuacją Spółki dominującej opisaną w nocie nr 2.3. niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, która skutkowałą ujęciem jako działalność zaniechana wskazanych powyżej działalności Grupy, również kluczowe aktywa związane z tymi obszarami działalności są prezentowane jako aktywa przeznaczone do sprzedaży (specyfikacja patrz nota 10), a związane z nimi zobowiązania do odrębnej pozycji zobowiązań (patrz nota 23).

W okresie porównawczym niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. dla danych za rok 2022 jako działalność zaniechaną kwalifikowano następujące rodzaje działalności:

- bieżącą działalność Jednostki dominującej (działalność jest obecnie zawieszona i planowane jest docelowe trwałe jej wygaszenie),
- działalność związaną z wynajmem powierzchni biurowych w nieruchomości Skalar Office w Poznaniu (aktywa przeznaczone do sprzedaży zbyte w 2021 roku),
- działalność hotelową w Świnoujściu (aktywa przeznaczone do sprzedaży).

Okres zakończony 31 grudnia 2022	PBG	PLATAN (HOTEL)	GÓRECKA (SKALAR)	RAZEM
Przychody z działalności operacyjnej	-	8 294	36	8 331
Koszty własny sprzedaży	-	(6 591)	(319)	(6 910)
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	(1 060)	86	13	(961)
Przychody (koszty) finansowe netto	(35 816)	(1 816)	359	(37 273)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	(36 876)	(27)	89	(36 813)
Podatek dochodowy	-	631	-	631
Zysk (strata) po opodatkowaniu	(36 876)	604	89	(36 182)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

27. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Należności	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Należności z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych otrzymanych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	74	379
Weksle otrzymane jako zabezpieczenie	977	977
Należności pozabilansowe ogółem	1 051	1 356

Zobowiązania	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	666	666
Weksle wydane pod zabezpieczenie	53	67
Zobowiązania warunkowe z tytułu zgłoszonych roszczeń	1 020 697	1 020 697
Zobowiązania pozabilansowe ogółem	1 021 416	1 021 430

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2023 roku Grupa wykazuje pozabilansowo należności warunkowe na poziomie 1.051 tys. PLN. Należności warunkowe dotyczą głównie gwarancji należytego wykonania umów w kwocie 74 tys. PLN oraz otrzymanych weksli pod zabezpieczenie należytego wykonania umów w kwocie 977 tys. PLN.

W związku z zaistnieniem zdarzeń opisanych szczegółowo w nocie 2.3. do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa na dzień 30 czerwca 2023 roku (podobnie jak w okresie porównywalnym) prezentuje zobowiązania warunkowe z uwzględnieniem uchylecia Układu.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Grupa wykazuje pozabilansowo zobowiązania warunkowe na poziomie **1.021.416 tys. PLN**. Zobowiązania warunkowe dotyczą zobowiązań z tytułu wydanych weksli pod zabezpieczenie wykonania umów handlowych (53 tys. PLN), zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji bankowych ubezpieczeniowych (666 tys. PLN).

28. POSTĘPOWANIA SĄDOWE ORAZ SPRAWY SPORNE

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

Poza sprawami wspomnianymi poniżej, nie miały miejsca inne istotne zmiany, które miałyby wpływ na sytuację finansową Spółki dominującej.

Sprawy sądowe z powództwa PBG

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu
1	PBG S.A.	Marian Siska	1 200	Pozew o zapłatę za nabyte udziały w słowackiej spółce
2	PBG S.A.	PGNiG S.A.	1 18 081	Powództwo wzajemne o zapłatę

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

1. **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 Siską a GOE INVEST.

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

2. **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 Przyodwiertowe, 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 Spółkę,

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

12 sierpnia 2022 r. – Sąd wydał zarządzenie ws. przekazania akt biegłemu w celu wykonania opinii.

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 wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych
2	Obrascón Huarte Lain S.A.	PBG SA	191 518	udział w stracie OHL na kontrakcie	Spółka prezentuje wiarytelność w zobowiązaniach warunkowych

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

LP	Powód	Pozwany	Wartość przedmiotu sporu (tys. PLN)	Przedmiot sporu	Uwagi
3	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 - zawezwanie do próby ugodowej	Spółka prezentuje wierzytelność w zobowiązaniach warunkowych
4	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
5	Gaz-System	PBG SA, Ćwiertnia, Eitel 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
6	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

- 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.

Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie PGNiG i jego kwota są niezasadnione. 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”.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Powód: Obrascon 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 dotychczasowe 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.

Sprawa w toku.

Informacja dodatkowa:

W ocenie Spółki roszczenie spółki Obrascon 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:** 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.

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.

- 4. 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".

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

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.

- 5. 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,

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

24 kwietnia 2020 r. Sad 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.

- 6. 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,

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 lutego 2020 r.

Zarządca PBG zawiadomił Sąd o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego wobec PBG.

Sprawa w toku.

29. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

W związku z aktualną sytuacją Spółki dominującej, Grupa jest 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 Grupy.

Ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych Grupa monitoruje przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności aktywów finansowych (głównie należności) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i dezinvestycyjnej.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Grupa nie korzystała z zewnętrznych źródeł finansowania działalności w postaci linii kredytowych, za wyjątkiem zobowiązań z tytułu leasingu związanego z nieruchomością Hotelu Hampton by Hilton.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółka dominująca 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 (obecnie likwidacyjnego).

30. 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 śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej.

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - SPRZEDAŻ I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży		Należności	
	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2022	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Sprzedaż do:				
Pozostałych podmiotów powiązanych	10	11	62	62
Razem	10	11	62	62

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - ZAKUP I ZOBOWIĄZANIA

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)		Zobowiązania	
	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2022	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
Zakup od:				
Pozostałych podmiotów powiązanych	250	1 976	347 360	342 554
Razem	250	1 976	347 360	342 554

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - POŻYCZKI OTRZYMANE

	30 czerwca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Pożyczki otrzymane od:		
Pozostałych podmiotów powiązanych	29 544	27 331
Razem	29 544	27 331

31. WYNAGRODZENIA LIKWIDATORÓW I RADY NADZORCZEJ

WYNAGRODZENIA LIKWIDATORÓW Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ, JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH ZA OKRES 01.01.2022 -30.06.2023

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku nie wypłacono wynagrodzenia dla Likwidatora Spółki.

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ, JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH ZA OKRES 01.01.2022 -30.06.2023

	W Spółce dominującej:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	
Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023					
Małgorzata Wiśniewska	3	-	-	-	3
Roman Weński	3	-	-	-	3
Marian Kotewicz	3	-	-	-	3
Hanna Gajewska	3	-	-	-	3
Tomasz Nelke	3	-	-	-	3
Razem	15	-	-	-	15

WYNAGRODZENIA LI Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ, JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH ZA OKRES 01.01.2022 -31.12.2022

	W Spółce dominującej:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	
Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022					
Maciej Stańczuk	174	-	-	-	174
Razem	174	-	-	-	174

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ, JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH, WSPÓLZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH ZA OKRES 01.01.2022 -31.12.2022

	W Spółce dominującej:		W spółkach zależnych oraz stowarzyszonych:		Razem
	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	Wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji	Wynagrodzenie z pozostałych tytułów	
Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022					
Małgorzata Wiśniewska	5	-	-	-	5
Roman Weński	6	-	-	-	6
Marian Kotewicz	6	-	-	-	6
Hanna Gajewska	5	-	-	-	5
Tomasz Nelke	5	-	-	-	5
Razem	26	-	-	-	26

32. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Istotne zdarzenia, które miały miejsce po dniu 30 czerwca 2023 roku do dnia publikacji i wymagały ujawnienia w niniejszym skonsolidowanym 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 dominującą akcji RAFAKO S.A., co zostało szczegółowo opisane w nocie 2.3. do niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

- 24 lipca 2023 roku Spółka dominująca otrzymała złożoną przez PG Energy Capital Management Sp. z o.o. ofertę nabycia posiadanych przez PBG 7.665.999 sztuk akcji spółki RAFAKO S.A. oraz 34.800.001 sztuk akcji spółki RAFAKO S.A. posiadanych przez spółkę Multaros Trading Company Limited, która to oferta została kierunkowo zaakceptowana przez Spółkę dominującą w dniu 25 lipca 2023 roku, o czym Spółka dominująca poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 25 lipca 2023 roku (RB 14/2023);
- 25 sierpnia 2023 roku Spółka dominująca oraz PG Energy Capital Management Sp. z o.o. oraz RAFAKO S.A. zawarli wstępną umowę inwestycyjną dotyczącą oferty złożonej przez PG Energy Capital Management Sp. z o.o. w dniu 24 lipca 2023 roku, o czym Spółka dominująca poinformowała w Raporcie Bieżącym z dnia 25 sierpnia 2023 roku (RN 18/2023).

Ponadto Spółka dominująca identyfikuje poniższe zdarzenie mające miejsce po dniu bilansowym (30 czerwca 2023 roku) za istotne:

- 7 sierpnia 2023 roku Zarządca Spółki dominującej złożył do akt postępowania sanacyjnego PBG prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy pismo obejmujące informację o przebiegu głosowania nad układem wraz z wnioskiem o stwierdzenie przez Sędziego – Komisarza przyjęcia układu. Jak wskazała Spółka dominująca w Raporcie Bieżącym z dnia 7 sierpnia 2023 roku (RB 15/2023) w szczególności za układem głos oddało 110 wierzycieli, którym

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

przysługiwały uprawniające do głosowania wierzytelności w łącznej kwocie: 2.391.757,899,91 PLN,, co stanowi odpowiednio: 79,14% liczby wierzycieli, którzy oddali ważny głos oraz 80,05% przysługujących takim wierzycielom wierzytelności uprawniających do głosowania nad układem;

- 8 sierpnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki dominującej podjęło Uchwałę nr 3 w sprawie podziału przez wydzielenie PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji. Uchwała zgodnie z jej § 7 została podjęta pod warunkiem zawieszającym, którym jest wycofanie/wykluczenia akcji Spółki dominującej z obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. lub utrata przez Spółkę Dzieloną statusu spółki publicznej. O podjętej Uchwale nr 3, Spółka dominująca poinformowała w ramach Raportu Bieżącego z dnia 8 sierpnia 2023 (RB 16/2023), w którym to Raporcie Bieżącym wskazana została pełna treść przyjętej uchwały;
- 27 września 2023 roku Zarządca Spółki dominującej powziął informację o wydaniu, w dniu 25 września 2023 roku przez Sędziego - komisarza w Sądzie Rejonowym Poznań – Stare Miasto w Poznaniu XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, postanowienia w przedmiocie stwierdzenia przyjęcia układu Spółki dominującej zgodnie z treścią zaktualizowanych propozycji układowych, jakie zostały złożone do akt postępowania sanacyjnego w dniu 7 czerwca 2023 roku. O wydanym postanowieniu Spółka dominująca poinformowała w Raporcie Bieżącym nr 19/2023.

33. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM SPÓŁKI SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SA 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 dominującej największe znaczenie miała realizacja Środka Restrukturyzacji polegającego na redukcji poziomu zatrudnienia w ramach przedsiębiorstwa Spółki dominującej do planowanej i obecnej na dzień publikacji skali działalności oraz bieżącego zapotrzebowania na pracę, związanego z obecnym zaawansowaniem Postępowania

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Sanacyjnego. Wobec realizacji tego środka niemal w całości w ramach poprzednich okresów sprawozdawczych, dalsza jego realizacja nie jest istotna dla oceny sytuacji Spółki dominującej

- 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, ruchomości lub innych praw majątkowych oraz Środka Restrukturyzacji obejmującego doprowadzenie do dezinwestycji aktywa strategicznego Spółki dominującej 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 dezinwestycji pozostałego jeszcze majątku wybranych spółek zależnych, w tym spływu środków poprzez rozliczenie wewnątrzgrupowych pożyczek udzielanych uprzednio przez Spółkę dominującą. Informacja o realizacji Środka Restrukturyzacji mającego za przedmiot zbycie aktów Emitenta oraz jego spółek zależnych w okresie II kwartału 2023 roku, została przedstawiona w ramach noty 2.3. o braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej Spółki dominującej.

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

W okresach objętych skróconym skonsolidowanym 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 2023 roku 4,4503 PLN/EUR, 31 grudnia 2022 roku 4,6899 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 2023 roku 4,6130 PLN/EUR, 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku 4,6427 PLN/EUR,

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

	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2022
	PLN	PLN	EUR	EUR

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Przychody ze sprzedaży	14	74	3	16
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(151 679)	(119 454)	(32 881)	(25 730)
Zysk (strata) brutto	(152 279)	(119 454)	(33 011)	(25 730)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(152 279)	(119 454)	(33 011)	(25 730)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(197 150)	(131 433)	(42 738)	(28 310)
Całkowite dochody ogółem za okres	(197 150)	(131 433)	(42 738)	(28 310)
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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2022	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2023	Okres 6 miesiące zakończony 30 czerwca 2022
	PLN	PLN	EUR	EUR
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,24)	(0,16)	(0,05)	(0,03)
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(0,24)	(0,16)	(0,05)	(0,03)
Średni kurs PLN/EUR	x	x	4,6130	4,6427
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	266	(2 854)	58	(615)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 493	756	324	163
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 214)	(1 023)	(263)	(220)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	545	(3 121)	118	(672)
Średni kurs PLN/EUR	x	x	4,6130	4,6427

	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022
	PLN	PLN	EUR	EUR

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	89 887	108 992	20 198	23 240
Zobowiązania długoterminowe	659	658	148	140
Zobowiązania krótkoterminowe	5 863 917	5 685 872	1 317 645	1 212 365
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(5 774 691)	(5 577 538)	(1 297 596)	(1 189 266)
Liczba akcji (w szt.)	818 420 313	818 420 313	818 420 313	818 420 313
Wartość księgowa na jedną akcję	(7,06)	(6,82)	(1,59)	(1,45)
Kurs PLN/EUR na koniec okresu	x	x	4,4503	4,6899

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa PBG		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023-30.06.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

35. ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PBG za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku wraz z danymi porównawczymi zostało zatwierdzone przez Kierownika Spółki dominującej do publikacji w dniu 29 września 2023 roku.

Podpisy Kierownika Spółki dominującej

Data	Imię i Nazwisko / Nazwa	Funkcja	Podpis
29września 2023	Zimmerman Filipiak Restrukturyzacja S.A.	Zarządca PBG S.A. w restrukturyzacji w likwidacji	
29 września 2023	Maciej Stańczuk	Likwidator	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
29 września 2023	Dariusz Sarnowski	Sporządzający sprawozdanie finansowe	

Wysogotowo, dn. 29 września 2023 roku