

**SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY
RAPORT PÓŁROCZNY
PSR 2021**

GRUPY KAPITAŁOWEJ



**za okres
od 1 stycznia 2021 r.
do 30 czerwca 2021 r.**

**sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi
Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

Spis treści

I.	INFORMACJE OGÓLNE	4
II.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE	7
1.	Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	7
2.	Założenie kontynuacji działalności	7
3.	Zawartość sprawozdania finansowego	7
4.	Stosowane zasady (polityka) rachunkowości	8
5.	Wybrane dane finansowe	9
6.	Skrócone sprawozdanie finansowe	11
7.	Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	21
7.1.	Przychody ze sprzedaży – struktura rzeczowa	21
7.2.	Koszty operacyjne według rodzajów kosztów	21
7.3.	Pozostałe przychody operacyjne	21
7.4.	Pozostałe koszty operacyjne	22
7.5.	Przychody finansowe	22
7.6.	Koszty finansowe	22
7.7.	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	23
7.8.	Podatek dochodowy	23
7.9.	Działalność zaniechana	23
7.10.	Wartości niematerialne	24
7.11.	Rzeczowe aktywa trwałe	25
7.12.	Wartość firmy	28
7.13.	Zapasy	29
7.14.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29
7.15.	Aktywa dotyczące podatku bieżącego	30
7.16.	Aktywa obrotowe z tytułu umów	31
7.17.	Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe	31
7.18.	Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości poszczególnych grup aktywów oraz o odwróceniu takich odpisów	31
7.19.	Aktywa przeznaczone do zbycia	32
7.20.	Aktywa warunkowe	32
7.21.	Kapitały własne	33
7.22.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	33
7.23.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	34
7.24.	Zobowiązania leasingowe	36
7.25.	Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37
7.26.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	37
7.27.	Zobowiązania warunkowe	39
7.28.	Zobowiązanie do poniesienia wydatków	40
7.29.	Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych	40
7.30.	Informacja o instrumentach finansowych	41

III. DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE	43
1. Segmenty operacyjne.....	43
2. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe w okresie objętym sprawozdaniem.	44
3. Istotne dokonania i niepowodzenia oraz związane z nimi zdarzenia w okresie objętym sprawozdaniem.	44
4. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.	45
5. Rodzaj oraz kwoty pozycji nietypowych wpływających na dane bilansowe i wynikowe.	46
6. Wartości szacunkowe wywierające istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.	46
7. Sezonowość lub cykliczność działalności.	47
8. Podstawowe dane spółek objętych konsolidacją.	47
9. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.	48
10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	49
11. Informacje o zmianie sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.	50
12. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	51
13. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych oraz korekty błędów poprzednich okresów.....	51
14. Wspólne przedsięwzięcia, w których spółka dominującą jest wspólnikiem.	51
15. Transakcje z podmiotami powiązanymi.	51
16. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.	53
17. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie.	54
18. Zdarzenia po dniu bilansowym, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.	54
19. Informacje o zmianach zobowiązań warunkowych lub aktywach warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	54
20. Udzielone poręczenia kredytów lub pożyczek, udzielone gwarancje.....	57
21. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.	58
22. Struktura zatrudnienia.	58
23. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	59
24. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Herkules.	60
25. Inne informacje, które zdaniem spółki dominującej są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową Herkules.	61

I. INFORMACJE OGÓLNE

Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej Herkules jest **Herkules S.A.** z siedzibą w Warszawie.

nazwa (firma)	Herkules S.A.
forma prawna	Spółka akcyjna
siedziba	Warszawa
adres	Ul. Annopol 5, 03-236 Warszawa
REGON	017433674
PKD	7732Z
NIP	951-20-32-166
KRS	0000261094
kod LEI	2594006UP7JO0QGZ0H25

Herkules S.A. jest obecną nazwą spółki Gastel Żurawie S.A. (wcześniej EFH Żurawie Wieżowe S.A.). EFH Żurawie Wieżowe S.A. powstała z przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością EFH Żurawie Wieżowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która funkcjonowała do dnia 31 lipca 2006 r. i zarejestrowana była pod nr KRS 0000069998. EFH Żurawie Wieżowe S.A. była następcą prawnym EFH Żurawie Wieżowe Sp. z o.o.

W dniu 3 marca 2010 r. zarejestrowane zostało połączenie Gastel Żurawie S.A. ze spółką Gastel S.A. Połączenie nastąpiło w drodze przejścia przez Spółkę Gastel Żurawie S.A. (spółka przejmująca pod względem prawnym) spółki Gastel S.A. (spółka przejmowana pod względem prawnym) w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego spółki przejmującej poprzez emisję akcji, które spółka przejmująca wydała akcjonariuszom spółki przejmowanej. W dniu 10 listopada 2011 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwaliło zmianę firmy Spółki z Gastel Żurawie S.A. na Herkules S.A.

Herkules S.A. jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000261094.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w skład Grupy Kapitałowej Herkules obok jednostki dominującej Herkules S.A. wchodzi także jednostki zależne kapitałowo: Gastel Hotele Sp. z o.o., Gastel Prefabrykacja S.A. oraz Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. oraz jednostka powiązana Viatron S.A w restrukturyzacji.

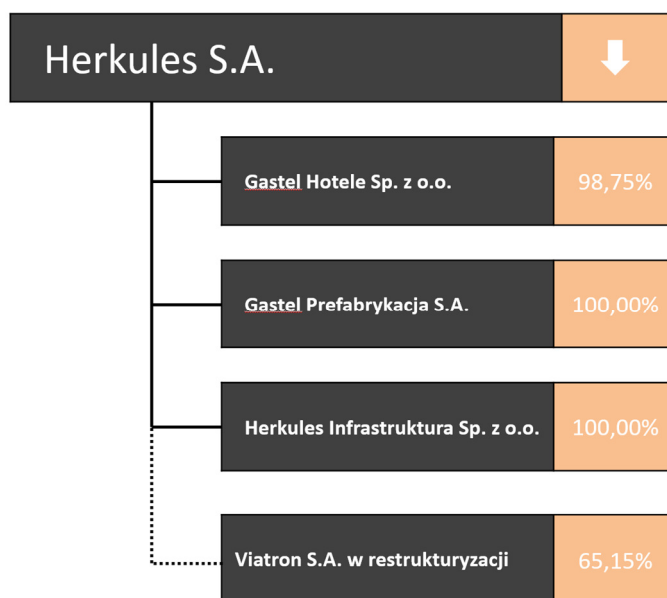
Gastel Hotele Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Annopol 5, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000259201. Herkules S.A. posiada 7 900 udziałów tej spółki o łącznej wartości nominalnej 3 950 tys. zł, co stanowi 98,75% jej udziałów.

Gastel Prefabrykacja S.A. to spółka z siedzibą w Karsinie przy ul. Dworcowej 30A, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000441812. Herkules S.A. posiada 12 566 000 akcji tej spółki o łącznej wartości nominalnej 12 566 tys. zł, co stanowi 100% jej kapitału.

Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. (d. SPC-3 Sp. z o.o.) – spółka z siedzibą w Warszawie przy ul. Annopol 5 zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000572360. Herkules S.A. posiada bezpośrednio 100 udziałów Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. o wartości nominalnej 5 000 zł, co stanowi 100% łącznej liczby jej udziałów.

Viatron S.A. w restrukturyzacji od 26.03.2018 (dalej zwana Viatron S.A.) to spółka z siedzibą w Gdyni przy Pl. Kaszubskim 8/505, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Gdańsk - Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000400738. Herkules S.A. posiada 743 535 akcji tej spółki o łącznej wartości nominalnej 743,5 tys. zł, co stanowi 65,15% jej kapitału. Spółka Viatron jest notowana w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect. W związku z wprowadzeniem do Viatron S.A. nadzorca sądowego nadzorującego proces restrukturyzacji i tym samym ograniczeniem możliwości sprawowania zarządu nad spółką organowi zarządzającemu oraz utratą kontroli przez organ nadzorujący, spółka dominująca utraciła kontrolę właścicielską nad Viatron S.A. Gdyńska spółka ma status podmiotu powiązanego, ale jej dane finansowe są wyłączone z konsolidacji.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania graficzna struktura Grupy Kapitałowej Herkules przedstawia się następująco:



Grupa Kapitałowa Herkules nie posiada jednostek nadrzędnych.

Poniżej przedstawiono zależności kapitałowe pomiędzy Herkules S.A. a pozostałymi spółkami w Grupie Kapitałowej.

Spółka zależna	Udziały posiadane przez Herkules S.A.	Udział Herkules S.A. w kapitale i w głosach/akcjach	Charakter powiązania
Gastel Hotele Sp. z o.o.	7 900 udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 950 tys. zł	98,75%	kapitałowy
Gastel Prefabrykacja S.A.	12 566 000 akcji o łącznej wartości nominalnej 12 566 tys. zł	100,00%	kapitałowy
Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	100 udziałów łącznej wartości nominalnej 5 tys. zł	100,00%	kapitałowy

Spółka powiązana	Udziały posiadane przez Herkules S.A.	Udział Herkules S.A. w kapitale i w głosach/akcjach	Charakter powiązania
Viatron S.A.	743 535 akcji o łącznej wartości nominalnej 743,5 tys. zł	65,15%	kapitałowy – spółka wyłączona z konsolidacji

W relacjach obowiązujących w Grupie Kapitałowej nie ma ograniczeń w korzystaniu z aktywów spółek zależnych i rozliczenia zobowiązań spółek zależnych. Nie istnieją jakiegokolwiek porozumienia ograniczające tytuł własności udziałów i akcji spółek zależnych oraz żadne z akcji lub udziałów nie są uprzywilejowane względem pozostałych.

II. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Zawartość niniejszego raportu zgodna jest z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* oraz Rozporządzenia MF z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 757 z dnia 20 kwietnia 2018 roku).

2. Założenie kontynuacji działalności.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszego kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową Herkules w okresie przynajmniej 12 miesięcy po wskazanym dniu bilansowym, czyli 30 czerwca 2021 roku.

Mając na uwadze obecną sytuację ekonomiczno – finansową Grupy, poziom kontraktacji i płynności oraz prognozowany rozwój działalności w 2021 r. i w 2022 r. Zarząd spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową Herkules w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

3. Zawartość sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzane jest metodą konsolidacji pełnej i zawiera dane za I półrocze 2021 r. wraz z danymi za okresy porównywalne w układzie:

- skonsolidowane sprawozdanie z wyników i całkowitych dochodów – za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.,
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2020 r. i 30 czerwca 2020 r.,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz dane porównywalne prezentujące zmiany w stanie kapitałów w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. i od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w polskich złotych, jako że polski złoty jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Grupy. Dane finansowe w niniejszym sprawozdaniu zostały przedstawione w tysiącach złotych – chyba, że w treści sprawozdania zaznaczono inaczej.

4. Stosowane zasady (polityka) rachunkowości.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zarząd Herkules S.A. oświadcza wedle swojej najlepszej wiedzy, że niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi spółkę dominującą zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy.

Zasady rachunkowości (w tym zasady ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego) zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały opublikowane w skonsolidowanym rocznym raporcie finansowym SRR/2020 w dniu 30 kwietnia 2021 r. Zasady te nie zostały zmienione w stosunku do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego.

Opis metod i zasad obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Gastel Hotele Sp. z o.o. – jednostka zależna w 98,75% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 01.01.2021 do 30.06.2021 roku.

Gastel Prefabrykacja S.A. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 01.01.2021 do 30.06.2021 roku.

Viatron S.A. – jednostka wyłączona z konsolidacji.

Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. – jednostka zależna w 100% objęta została konsolidacją metodą pełną za okres 01.01.2021 do 30.06.2021 roku.

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli.

Sprawozdanie finansowe jednostek zależnych sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Nabyte spółki zależne są włączane do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wyceniane są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy.

Wyłączenie wzajemnych transakcji

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Metody konsolidacji kapitałów

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadającego udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Do kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia kapitału własnego udziałowców niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonuje się na podstawie udziału tych udziałowców we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Kapitał własny grupy kapitałowej obejmuje sumę kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz kapitału udziałowców nie kontrolujących.

5. Wybrane dane finansowe.

Wyszczególnienie	w tys. PLN		w tys. EUR	
	6 miesięcy od 01.01. do 30.06.2021	6 miesięcy od 01.01. do 30.06.2020	6 miesięcy od 01.01. do 30.06.2021	6 miesięcy od 01.01. do 30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	72 545	72 900	15 954	16 414
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 071	5 339	455	1 202
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 671	2 404	367	541
Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej	1 557	2 023	342	456
EBITDA	11 764	15 291	2 587	3 443
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-10 650	-1 153	-2 342	-260
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	116	9 419	26	2 121
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-14 670	2 013	-3 226	453
Przepływy pieniężne razem	-25 646	10 691	-5 640	2 407
Środki pieniężne na koniec okresu	8 114	18 367	1 795	4 113
Średnia ważona liczba akcji w okresie	34 119 105	35 544 519	34 119 105	35 544 519
Zysk netto z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję (w zł)	0,05	0,06	0,01	0,01

Wyszczególnienie	w tys. PLN		w tys. EUR	
	na dzień	na dzień	na dzień	na dzień
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa razem	346 962	367 331	76 748	79 598
Aktywa trwałe	248 921	257 840	55 061	55 872
Aktywa obrotowe	98 041	109 491	21 687	23 726
Pasywa razem	346 962	367 331	76 748	79 598
Kapitał własny	154 714	153 159	34 223	33 189
- w tym: kapitał akcyjny	68 238	68 238	15 094	14 787
Zobowiązania i rezerwy	192 248	214 172	42 525	46 410

Wybrane dane finansowe zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym w następujący sposób:

- pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na euro według średniego kursu wymiany złotego w stosunku do euro ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2021 r. i 31 grudnia 2020 r.
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na euro po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. oraz od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r.

W okresie objętym sprawozdaniem kursy euro przedstawiały się następująco:

kurs średni NBP w okresie od 01.01.2021 do 30.06.2021	4,5472 zł/eur
kurs średni NBP na dzień 30.06.2021	4,5208 zł/eur
kurs średni NBP na dzień 31.12.2020	4,6148 zł/eur
kurs średni NBP w okresie od 01.01.2020 do 30.06.2020	4,4413 zł/eur
kurs średni NBP na dzień 30.06.2020	4,4660 zł/eur

6. Skrócone sprawozdanie finansowe.

6.1. Skonsolidowane sprawozdanie z wyników i całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Herkules za okres I półrocza 2021 r.

L.p.	Pozycja	Za okres 01.01. - 30.06.2021	Za okres 01.01. - 30.06.2020
A	Przychody ze sprzedaży	72 545	72 900
B	Koszty operacyjne	72 852	70 759
1	Amortyzacja	9 693	9 952
2	Zużycie materiałów i energii	14 895	12 257
3	Usługi obce	30 781	32 306
4	Podatki i opłaty	536	375
5	Koszty świadczeń pracowniczych	14 420	12 831
6	Pozostałe koszty rodzajowe	2 889	2 230
7	Zmiana stanu produktów	-1 612	223
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 250	585
-	Zysk (strata) na sprzedaży (A - 1:8)	-307	2 141
9	Pozostałe przychody operacyjne	2 770	7 554
10	Pozostałe koszty operacyjne	392	4 356
C	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 071	5 339
D	Przychody finansowe	448	7
E	Koszty finansowe	848	2 942
F	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 671	2 404
G	Podatek dochodowy	115	382
H1	Zysk (strata) z działalności kontynuowanej	1 556	2 022
H2	Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
I	Zysk (strata) netto	1 556	2 022
J1	Zysk (strata), przypadający na udziały niekontrolujące	-1	-1
J2	Zysk (strata), przypadający na właścicieli jednostki dominującej	1 557	2 023
K	Inne całkowite dochody	0	0
L	Całkowite dochody razem	1 556	2 022
M1	Całkowite dochody przypisane do udziałów niekontrolujących	-1	-1
M2	Całkowite dochody przypisane do właścicieli jednostki dominującej	1 557	2 023

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:	Za okres 01.01. - 30.06.2021	Za okres 01.01. - 30.06.2020
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	34 119 105	35 544 519
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,05	0,06
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,05	0,06

Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:	Za okres 01.01. - 30.06.2021	Za okres 01.01. - 30.06.2020
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	34 119 105	35 544 519
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,05	0,06
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,05	0,06

6.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Herkules na dzień 30 czerwca 2021 r.

L.p.	Pozycja	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
I.	AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)	248 921	257 840	266 059
1	Wartości niematerialne	445	357	409
2	Rzeczowe aktywa trwałe	235 097	243 729	252 236
3	Wartość firmy	12 713	12 713	12 713
4	Inwestycje w jednostkach zależnych	0	0	0
5	Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
6	Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
7	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
8	Należności długoterminowe	666	1 041	701
-	<i>w tym rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</i>	<i>666</i>	<i>1 041</i>	<i>701</i>
II	AKTYWA OBROTOWE	98 041	109 491	90 463
A	AKTYWA OBROTOWE BEZ AKTYWÓW DO ZBYCIA	97 392	108 839	89 805
1	Zapasy	10 003	7 882	12 007
2	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	34 555	26 091	30 991
-	<i>w tym rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	<i>2 791</i>	<i>2 267</i>	<i>2 484</i>
3	Aktywa dotyczące podatku bieżącego	1 178	669	0
4	Aktywa obrotowe z tytułu umów	43 409	40 387	28 401
5	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	133	50	39
6	Inne obrotowe aktywa niefinansowe	0	0	0
7	Środki pieniężne i inne ekwiwalenty	8 114	33 760	18 367
B	AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	649	652	658
AKTYWA RAZEM		346 962	367 331	356 522

L.p.	Pozycja	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
I	KAPITAŁ WŁASNY	154 714	153 159	150 819
A	KAPITAŁ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	154 679	153 123	150 781
1	Kapitał podstawowy	68 238	68 238	68 238
2	Akcje Własne	0	0	0
3	Agio	0	0	0
4	Pozostałe kapitały rezerwowe	59 941	59 941	59 941
5	Zyski zatrzymane	26 500	24 944	22 602
-	<i>w tym zysk (strata) netto bieżącego okresu</i>	<i>1 556</i>	<i>4 365</i>	<i>2 022</i>
B	KAPITAŁ UDZIAŁOWCÓW NIEKONTROLUJĄCYCH	35	36	38
II	ZOBOWIĄZANIA RAZEM	192 248	214 172	205 703
A	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	88 286	102 294	102 807
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 538	19 684	19 112
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	300	300	260
3	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	17 328	21 544	27 501
3	Kredyty i pożyczki	3 706	4 533	5 361
4	Zobowiązania z tytułu leasingu	38 599	47 046	41 014
5	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	8 815	9 187	9 559
-	<i>w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	<i>8 815</i>	<i>9 187</i>	<i>9 559</i>
B	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	103 962	111 878	102 896
B1	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ ZOB. DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA	103 962	111 878	102 896
1	Kredyty i pożyczki	20 773	26 488	21 556
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	28 836	27 313	38 383
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16	16	16
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	54 307	57 832	42 799
-	<i>rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	<i>1 002</i>	<i>1 165</i>	<i>947</i>
-	<i>rozliczenia międzyokresowe bierne</i>	<i>2 067</i>	<i>1 803</i>	<i>1 638</i>
5	Zobowiązania dotyczące podatku bieżącego, krótkoterminowe	30	229	142
6	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	0	0	0
B2	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA	0	0	0
	PASYWA RAZEM	346 962	367 331	356 522

6.3. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Herkules za okres I półrocza 2021 r.

L.p.	Pozycja	Za okres 01.01. - 30.06.2021	Za okres 01.01. - 30.06.2020
I	Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 671	2 404
II	Korekty razem:	-11 969	-2 769
1	Amortyzacja	9 693	9 952
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych (niedot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów)	-547	1 548
3	Przychody z tytułu odsetek	-344	-41
4	Koszty z tytułu odsetek	1 539	1 654
5	Przychody z tytułu dywidend	0	0
6	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 024	4 217
7	Zmiana stanu rezerw	-4 218	-2 098
8	Zmiana stanu zapasów	-2 121	3 549
9	Zmiana stanu należności	-5 944	-18 895
10	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 003	-2 655
11	Zmiana stanu pozostałych aktywów	0	0
12	Inne korekty	0	0
III	Gotówka z działalności operacyjnej	-10 298	-365
a	Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-352	-788
IV	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-10 650	-1 153
1	Zbycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych	1 789	10 435
2	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych	-1 608	-1 016
3	Odsetki otrzymane zaklasyfikowane jako działalność inwestycyjna	15	0
4	Środki pieniężne otrzymane ze spłat zaliczek oraz pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym	-80	0
B	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	116	9 419
1	Wpływy z tyt. kredytów i pożyczek	0	10 868
2	Spłaty kredytów i pożyczek	-6 261	-1 085
3	Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu	-6 910	-6 157
4	Spłata odsetek	-1 499	-1 613
C	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-14 670	2 013
D	Przepływy pieniężne razem (przed różnicami kursowymi)	-25 204	10 279
1	Różnice kursowe dot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-442	412
E	Przepływy pieniężne netto razem	-25 646	10 691
F	Środki pieniężne na początek okresu	33 760	7 676
G	Środki pieniężne na koniec okresu	8 114	18 367
-	- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

6.4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Herkules za okres I półrocza 2021 r.

sześć miesięcy zakończonych 30.06.2021

Pozycja	Kapitał podstawowy	Akcje Własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny razem
Stan na początek okresu	68 238	0	59 941	24 944	153 123	36	153 159
Korekta błęd lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu po zmianach	68 238	0	59 941	24 944	153 123	36	153 159
Wynik okresu ubiegłego	0	0	0	0	0	0	0
Wynik okresu bieżącego	0	0	0	1 556	1 556	-1	1 555
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	1 556	1 556	-1	1 555
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Razem zwiększenia/zmniejszenia	0	0	0	1 556	1 556	-1	1 555
Stan na koniec okresu	68 238	0	59 941	26 500	154 679	35	154 714

dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2020

Pozycja	Kapitał podstawowy	Akcje Własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny razem
Stan na początek okresu	72 238	-8 400	59 941	24 979	148 758	38	148 796
Korekta błęd lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu po zmianach	72 238	-8 400	59 941	24 979	148 758	38	148 796
Wynik okresu ubiegłego	0	0	0	0	0	0	0
Wynik okresu bieżącego	0	0	0	4 365	4 365	-2	4 363
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	4 365	4 365	-2	4 363
Umorzenie akcji własnych	-4 000	8 400	0	-4 400	0	0	0
Razem zwiększenia/zmniejszenia	-4 000	8 400	0	-35	4 365	-2	4 363
Stan na koniec okresu	68 238	0	59 941	24 944	153 123	36	153 159

sześć miesięcy zakończonych 30.06.2020

Pozycja	Kapitał podstawowy	Akcje Własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny razem
Stan na początek okresu	72 238	-8 400	59 941	24 979	148 758	38	148 796
Korekta błęd lat ubiegłych	0	0	0	1	1	0	1
Zmiana polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu po zmianach	72 238	-8 400	59 941	24 980	148 759	38	148 797
Wynik okresu ubiegłego	0	0	0	0	0	0	0
Wynik okresu bieżącego	0	0	0	2 022	2 022	0	2 022
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody	0	0	0	2 022	2 022	0	2 022
Umorzenie akcji własnych	-4 000	8 400	0	-4 400	0	0	0
Razem zwiększenia/zmniejszenia	-4 000	8 400	0	-2 378	2 022	0	2 022
Stan na koniec okresu	68 238	0	59 941	22 602	150 781	38	150 819

6.5. Zmiany danych porównywalnych

W celu zapewnienia porównywalności danych ekonomicznych zmianie uległa prezentacja niektórych pozycji prezentowanych uprzednio na dzień 30 czerwca 2020 r.

- Ze względu na wprowadzenie Jednolitego Europejskiego Formatu Raportowania (ESEF) Grupa dokonała prezentacyjnej reklasyfikacji danych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Poniżej zamieszczono dane finansowe na 30 czerwca 2020 r. oraz za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. ze wskazaniem pozycji, które uległy zmianie.
- Ujęto zmianę sposobu szacowania rezerwy urlopowej w Gastel Prefabrykacja S.A. Wpływ na wynik finansowy tego przeszacowania dotyczący lat ubiegłych o wartości 138 tys. zł odniesiono na kapitał z pozycji wyniku lat ubiegłych. W związku z powyższym zmianie ulega prezentacja wartości wyniku lat ubiegłych oraz rozliczeń międzyokresowych biernych.

Powyższe zmiany po raz pierwszy ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

Pozycja	Stan na 30.06.2020 [przed korektą]	Zmiana w wyniku ujednolicenia formatu ESEF	Zmiana w wyniku błęd lat ubiegłych	Stan na 30.06.2020 [po korekcie]
AKTYWA TRWAŁE (długoterminowe)	266 059			266 059
Wartości niematerialne	409			409
Rzeczowe aktywa trwałe	252 236			252 236
Zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe	0			0
Wartość firmy	12 713			12 713
Nieruchomości inwestycyjne	0			0
Pozostałe aktywa finansowe	0			0

Pozycja	Stan na 30.06.2020 [przed korektą]	Zmiana w wy- niku ujedno- liczenia formatu ESEF	Zmiana w wy- niku błędu lat ubiegłych	Stan na 30.06.2020 [po korekcie]
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0			0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	701	-701		0
Należności długoterminowe				701
<i>w tym rozliczenia międzyokresowe długoterminowe</i>		701		701
<i>w tym zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe</i>		0		0
AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA	658	-658		0
AKTYWA OBROTOWE	89 805			90 463
AKTYWA OBROTOWE BEZ AKTYWÓW DO ZBYCIA				89 805
Zapasy	12 007	0		12 007
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	56 908			30 991
<i>w tym: z tytułu podatku dochodowego</i>		0		0
<i>w tym: z tytułu wyceny projektów w toku</i>	28 401	-28 401		0
<i>w tym rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>		2 484		2 484
Aktywa dotyczące podatku bieżącego				0
Aktywa obrotowe z tytułu umów		28 401		28 401
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0			0
Pozostałe aktywa finansowe	39	-39		0
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		39		39
Inne obrotowe aktywa niefinansowe				0
Środki pieniężne i inne ekwiwalenty	18 367			18 367
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 484	-2 484		0
AKTYWA PRZEZNACZONE DO ZBYCIA		658		658
AKTYWA RAZEM	356 522			356 522

Pozycja	Stan na 30.06.2020 [przed korektą]	Zmiana w wy- niku ujedno- liczenia formatu ESEF	Zmiana w wy- niku błędu lat ubiegłych	Stan na 30.06.2020 [po korekcie]
KAPITAŁ WŁASNY	150 957			150 819
<u>KAPITAŁ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ</u>	150 919			150 781
Kapitał podstawowy	68 238			68 238
Akcje Własne				0
Agio				0
Kapitał rezerwowany na wykup akcji				0
Zyski zatrzymane	39 312	-39 312		0
Kapitał zapasowy z połączenia jednostek	59 941	-59 941		0
Kapitał z rozliczenia nabycia jednostki pod kontrolą	0	0		0
Pozostałe kapitały rezerwowe		59 941		59 941
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 594	18 594		0
Kapitał z aktualizacji wyceny	0			0
Zysk (strata) netto bieżącego okresu	2 022	-2 022		0
Zyski zatrzymane		22 740	-138	22 602
<i>w tym zysk (strata) netto bieżącego okresu</i>		2 022		2 022

Pozycja	Stan na 30.06.2020 [przed korektą]	Zmiana w wyniku ujednolicenia formatu ESEF	Zmiana w wyniku błędów lat ubiegłych	Stan na 30.06.2020 [po korekcie]
KAPITAŁ UDZIAŁOWCÓW NIEKONTROLUJĄCYCH	38			38
ZOBOWIĄZANIA RAZEM				205 703
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	102 807			102 807
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 112			19 112
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	260			260
Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	27 501			27 501
Kredyty i pożyczki	5 361			5 361
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	41 014			41 014
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 559	-9 559		0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe		9 559		9 559
<i>w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		9 559		9 559
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	102 758			102 896
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ ZOB. DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA				102 896
Kredyty i pożyczki	21 556			21 556
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	38 383			38 383
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16			16
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 500	-1 500		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, w tym:	40 356	2 447	138	42 799
<i>z tytułu podatku dochodowego</i>	142	-142		0
<i>z tytułu wyceny projektów w toku</i>	0	0		0
<i>w tym rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>		947		947
<i>w tym rozliczenia międzyokresowe bierne</i>		1 500	138	1 638
Zobowiązania dotyczące podatku bieżącego, krótkoterminowe		142		142
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów		0		0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	947	-947		0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE DOT. AKTYWÓW DO ZBYCIA	0			0
PASYWA RAZEM	356 522			356 522

Pozycje	Za okres 01.01. - 30.06.2020 [przed korektą]	Zmiana w wyniku ujednolicenia formatu ESEF	Zmiana w wyniku błędów lat ubiegłych	Za okres 01.01. - 30.06.2020 [po korekcie]
Przychody ze sprzedaży	72 900			72 900
Sprzedaż towarów	134	-134		0
Sprzedaż produktów	72 766	-72 766		0
Koszty działalności operacyjnej	70 759			70 759
Amortyzacja	9 952			9 952
Zużycie materiałów i energii	12 257			12 257
Usługi obce	32 306			32 306
Podatki i opłaty	375			375

Pozycje	Za okres 01.01. - 30.06.2020 [przed korektą]	Zmiana w wyniku ujednolicenia formatu ESEF	Zmiana w wyniku błędów lat ubiegłych	Za okres 01.01. - 30.06.2020 [po korekcie]
Wynagrodzenia	10 676	-10 676		0
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 155	-2 155		0
Koszty świadczeń pracowniczych		12 831		12 831
Pozostałe koszty rodzajowe	2 230			2 230
Zmiana stanu produktów	223			223
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	585			585
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 141			2 141
Pozostałe przychody operacyjne	7 554			7 554
Pozostałe koszty operacyjne	4 356			4 356
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 339			5 339
Przychody finansowe	7			7
Koszty finansowe	2 942			2 942
Zysk (strata) brutto	2 404			2 404
Podatek dochodowy	382			382
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 022			2 022
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0			0
Zysk (strata) netto z całej działalności	2 022			2 022
Zysk (strata) udziałowców niekontrolujących	-1			-1
Zysk (strata) akcjonariuszy jednostki dominującej	2 023			2 023
Pozostałe całkowite dochody	0			0
Suma całkowitych dochodów netto	2 022			2 022
Suma całkowitych dochodów netto z działalności kontynuowanej udziałowców niekontrolujących	-1			-1
Suma całkowitych dochodów netto z działalności kontynuowanej akcjonariuszy jednostki dominującej	2 023			2 023

Pozycje	Za okres 01.01. - 30.06.2020 [przed korektą]	Zmiana w wyniku ujednolicenia formatu ESEF	Zmiana sposobu szacowania rezerwy urlopowej	Za okres 01.01. - 30.06.2020 [po korekcie]
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	2 404			2 404
Korekty razem:	-2 357			-2 769
Amortyzacja	9 952			9 952
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 960	-1 960		0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych (niedot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów)		1 548		1 548
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 613	-1 613		0
Przychody z tytułu odsetek		-41		-41
Koszty z tytułu odsetek		1 654		1 654
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 217			4 217
Zmiana stanu rezerw	-2 098			-2 098
Zmiana stanu zapasów	3 549			3 549
Zmiana stanu należności	-18 699	-196		-18 895

Pozycje	Za okres 01.01. - 30.06.2020 [przed korektą]	Zmiana w wyniku ujednolicenia formatu ESEF	Zmiana sposobu szacowania rezerwy urlopowej	Za okres 01.01. - 30.06.2020 [po korekcie]
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 040	-6 695		-2 655
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-6 891	6 891		0
Inne korekty	0			0
Gotówka z działalności operacyjnej	47			-365
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-788			-788
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-741			-1 153
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	10 435	-10 435		0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 435	-10 435		0
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0		0
Wydatki	1 016	-1 016		0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 016	-1 016		0
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych		10 435		10 435
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych innych niż wartość firmy, nieruchomości inwestycyjnych oraz innych aktywów trwałych		-1 016		-1 016
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9 419			9 419
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	10 868	-10 868		0
Kredyty i pożyczki	10 868	-10 868		0
Wydatki	8 855	-8 855		0
Spłaty kredytów i pożyczek	1 085	-1 085		0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 157	-6 157		0
Odsetki	1 613	-1 613		0
Wpływy z tyt. kredytów i pożyczek		10 868		10 868
Spłaty kredytów i pożyczek		-1 085		-1 085
Spłata zobowiązań z tytułu umów leasingu		-6 157		-6 157
Spłata odsetek		-1 613		-1 613
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 013			2 013
Przepływy pieniężne netto razem	10 691	-10 691		0
Przepływy pieniężne razem (przed różnicami kursowymi)		0		10 279
Różnice kursowe dot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		412		412
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	10 691	-10 691		0
Przepływy pieniężne netto razem		412		10 691
Środki pieniężne na początek okresu	7 676			7 676
Środki pieniężne na koniec okresu	18 367			18 367

7. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

7.1. Przychody ze sprzedaży – struktura rzeczowa

Lp.	Treść	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
1	Sprzedaż towarów	357	134
2	Sprzedaż produktów	72 188	72 766
	Przychody netto ze sprzedaży, razem	72 545	72 900

* - podział przychodów pod względem rodzajów sprzedawanych produktów i usług zawiera informacja dotycząca segmentów operacyjnych.

7.2. Koszty operacyjne według rodzajów kosztów

Lp.	Treść	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
1	Amortyzacja	9 693	9 952
2	Zużycie materiałów i energii	14 895	12 257
3	Usługi obce	30 781	32 306
4	Podatki i opłaty	536	375
5	Wynagrodzenia	12 132	10 676
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 288	2 155
7	Pozostałe koszty rodzajowe	2 889	2 230
8	Zmiana stanu produktów	-1 612	223
9	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 250	585
	Koszty operacyjne, razem	72 852	70 759
	<i>W tym wykorzystanie rezerwy na kontrakt długoterminowy</i>	<i>- 3 403</i>	<i>-1 673</i>

7.3. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Treść	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	346	0
II	Inne przychody operacyjne	2 424	7 554
1	Dotacje	1 246	7 089
2	Pozostałe inne przychody operacyjne, w tym:	1 178	465
-	odszkodowania	314	85
-	rozwiązanie lub wykorzystanie odpisów i rezerw	0	354
-	wykorzystanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	485	0
-	umorzone zobowiązania, nakazy sądowe	0	2
-	inne	379	24
	Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 770	7 554

W pozycji „dotacji” w 1 półroczu 2021 r. ujęta jest jednorazowa subwencja 0,9 mln zł pozyskana z pandemicznego pakietu pomocowego. Wartości dotacji wykazana w okresie porównywalnym to przede wszystkim dofinansowanie ujęte dla sprzedawanych środków trwałych, uprzednio rozliczane w okresie amortyzacji tych aktywów.

7.4. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Treść	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	4 221
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	392	135
-	kary umowne	143	34
-	szkody ubezpieczeniowe	240	58
-	inne	9	43
	Pozostałe koszty operacyjne, razem	392	4 356

7.5. Przychody finansowe

Lp.	Treść	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
I	Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1	1
-	dywidendy	0	0
-	odsetki bankowe i od pożyczek	1	1
II	Pozostałe przychody finansowe:	447	6
-	różnice kursowe dodatnie	447	0
-	inne	0	6
	Przychody finansowe, razem	448	7

7.6. Koszty finansowe

Lp.	Treść	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
I	Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	804	1 430
-	odsetki od kredytów i leasingu	804	1 419
-	odsetki inne	0	11
II	Pozostałe koszty finansowe, w tym:	44	1 512
-	różnice kursowe ujemne	0	1 443
-	inne	44	69
	Koszty finansowe, razem	848	2 942

Wartość odsetek od finansowania zewnętrznego w Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. (w przedstawionym okresie 0,4 mln zł) została odniesiona w wartość rezerwy na wynik kontraktu GSMR utworzonej na dzień 30 września 2019 r.

7.7. Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie

Lp.	Treść	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
1	Koszt własny sprzedanych produktów	778	4 513
2	Koszt własny sprzedanych towarów	472	494
Razem		1 250	5 007

7.8. Podatek dochodowy

Lp.	Treść	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
1	Podatek dochodowy bieżący	261	997
2	Podatek dochodowy odroczony	-146	-615
Podatek dochodowy, razem		115	382

Lp.	Treść	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
1	Zysk brutto	1 671	2 404
+	koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	44 834	35 630
-	koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu	43 670	25 252
-	przychody niestanowiące przychodów podatkowych	4 098	7 443
+	przychody stanowiące przychody podatkowe	0	0
-	wykorzystanie straty z lat ubiegłych	0	176
2	Podstawa opodatkowania	-6 121	5 163
	Podatek dochodowy bieżący (19%)	261	997

7.9. Działalność zaniechana

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zarejestrowano zaniechania działalności w odniesieniu do działalności Grupy Kapitałowej i mającego wpływ na prezentowane skonsolidowane sprawozdanie dane finansowe.

7.10. Wartości niematerialne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych w okresie od 01.01.2021 do 30.06.2021

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje i patenty	Inne	Razem
Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	101	0	3 030	3 131
2	Zwiększenia	0	0	148	148
a	zakup	0	0	148	148
3	Zmniejszenia	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	101	0	3 178	3 279
Umorzenie					
5	Bilans otwarcia	101	0	2 673	2 774
6	Zwiększenia	0	0	60	60
a	amortyzacja za okres	0	0	60	60
7	Zmniejszenia	0	0	0	0
8	Bilans zamknięcia	101	0	2 733	2 834
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	357	357
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	445	445
-	w tym leasingowane	0	0	0	0

Zmiany w stanie wartości niematerialnych w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje i patenty	Inne	Razem
Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	101	0	2 975	3 076
2	Zwiększenia	0	0	57	57
a	zakup	0	0	57	57
3	Zmniejszenia	0	0	2	2
a	likwidacja	0	0	2	2
4	Bilans zamknięcia	101	0	3 030	3 131
Umorzenie					
5	Bilans otwarcia	101	0	2 511	2 612
6	Zwiększenia	0	0	163	163
a	amortyzacja za okres	0	0	163	163
7	Zmniejszenia	0	0	1	1
a	likwidacja	0	0	2	2
b	inne	0	0	-1	-1
8	Bilans zamknięcia	101	0	2 673	2 774
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	464	464
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	357	357
-	w tym leasingowane	0	0	3	3

Zmiany w stanie wartości niematerialnych w okresie od 01.01.2020 do 30.06.2020

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje i patenty	Inne	Razem
Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	101	0	2 975	3 076
2	Zwiększenia	0	0	32	32
a	zakup	0	0	32	32
3	Zmniejszenia	0	0	1	1
a	likwidacja	0	0	1	1
4	Bilans zamknięcia	101	0	3 006	3 107
Umorzenie					
5	Bilans otwarcia	101	0	2 511	2 612
6	Zwiększenia	0	0	87	87
a	amortyzacja za okres	0	0	87	87
7	Zmniejszenia	0	0	1	1
a	likwidacja	0	0	1	1
8	Bilans zamknięcia	101	0	2 597	2 698
9	Wartość netto na początek okresu	0	0	464	464
10	Wartość netto na koniec okresu	0	0	409	409
-	w tym leasingowane	0	0	0	0

7.11. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2021 do 30.06.2021

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	4 945	13 820	359 183	17 906	1 370	11 102	408 326
2	Zwiększenia	0	3	932	1 722	33	2 087	4 777
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	3	0	0	0	0	3
b	zakup środków trwałych	0	0	932	793	33	2 087	3 845
c	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	0	0	0	929	0	0	929
3	Zmniejszenia	0	0	4 578	1 653	0	1 887	8 118
a	sprzedaż	0	0	4 578	724	0	0	5 302
b	przemieszczenie wewnętrzne przyjęcie środków ze środków w budowie	0	0	0	0	0	1 887	1 887
c	wykup z leasingu/zwrot	0	0	0	929	0	0	929
4	Bilans zamknięcia	4 945	13 823	355 537	17 975	1 403	11 302	404 985

Zmiany w stanie umorzenia rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2021 do 30.06.2021

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)		-40 853			248			
1	Bilans otwarcia	14	4 303	147 894	11 313	1 071	0	164 595
2	Zwiększenia	0	403	8 205	1 649	58	0	10 315
a	amortyzacja za okres	0	403	8 205	976	58	0	9 642
b	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	0	0	0	673	0	0	673
3	Zmniejszenia	0	0	3 696	1 326	0	0	5 022
a	sprzedaż	0	0	3 696	653	0	0	4 349
b	wykup z leasingu/zwrot	0	0	0	673	0	0	673
4	Bilans zamknięcia	14	4 706	152 403	11 636	1 129	0	169 888
5	Wartość netto na początek okresu	4 931	9 517	211 289	6 593	299	11 102	243 731
6	Wartość netto na koniec okresu	4 931	9 117	203 134	6 339	274	11 302	235 097
-	w tym leasingowane	0	0	97 664	2 554	0	0	100 218

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	4 945	13 748	379 714	19 200	1 376	11 525	430 508
2	Zwiększenia	0	126	3 315	3 423	14	1 658	8 536
a	zakup środków trwałych	0	126	2 055	1 469	14	894	4 558
b	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	0	0	967	1 620	0	0	2 587
c	pozostałe	0	0	293	334	0	764	1 391
3	Zmniejszenia	0	54	23 846	4 717	20	2 081	30 718
a	sprzedaż	0	0	22 689	3 097	20	0	25 806
b	likwidacja	0	54	190	0	0	0	244
c	przemieszczenie wewnętrzne inne	0	0	0	0	0	2 081	2 081
d	wykup z leasingu/zwrot	0	0	967	1 620	0	0	2 587
4	Bilans zamknięcia	4 945	13 820	359 183	17 906	1 370	11 102	408 326

Zmiany w stanie umorzenia rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
1	Bilans otwarcia	25	3 510	139 838	11 535	944	0	155 852
2	Zwiększenia	0	797	16 519	2 976	148	0	20 440
a	amortyzacja za okres	0	797	16 519	1 961	148	0	19 425
b	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	0	0	0	1 015	0	0	1 015
3	Zmniejszenia	11	4	8 461	3 198	21	0	11 695
a	sprzedaż	0	0	8 271	2 184	20	0	10 475
b	likwidacja	0	0	190	0	0	0	190
c	wykup z leasingu/zwrot	0	0	0	1 014	0	0	1 014
d	przemieszczenie wewnętrzne inne	0	4	0	0	1	0	5
4	Bilans zamknięcia	14	4 303	147 896	11 313	1 071	0	164 597
5	Wartość netto na początek okresu	4 920	10 238	239 876	7 665	432	11 525	274 656
6	Wartość netto na koniec okresu	4 931	9 517	211 287	6 593	299	11 102	243 729
-	w tym leasingowane	0	0	101 141	2 814	0	0	103 955

Zmiany w stanie rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2020 do 30.06.2020

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								
1	Bilans otwarcia	4 945	13 748	379 714	19 200	1 376	11 525	430 508
2	Zwiększenia	0	129	547	1 568	14	953	3 211
a	zakup środków trwałych	0	0	547	966	14	77	1 604
b	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	0	129	0	0	0	0	129
c	przemieszczenie wewnętrzne - wykup z leasingu	0	0	0	602	0	0	602
d	przemieszczenie wewnętrzne inne	0	0	0	0	0	876	876
3	Zmniejszenia	0	0	18 608	3 077	19	884	22 588
a	sprzedaż	0	0	18 418	2 475	19	0	20 912
b	likwidacja	0	0	190	0	0	0	190
c	wykup z leasingu/zwrot	0	0	0	602	0	0	602
d	przemieszczenie wewnętrzne przyjęcie środków ze środków w budowie	0	0	0	0	0	8	8
e	darowizny przekazane	0	0	0	0	0	876	876
4	Bilans zamknięcia	4 945	13 877	361 653	17 691	1 371	11 594	411 131

Zmiany w stanie umorzenia rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2020 do 30.06.2020

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)								
1	Bilans otwarcia	25	3 510	139 838	11 535	944	0	155 852
2	Zwiększenia	0	405	8 343	1 454	82	0	10 284
a	amortyzacja za okres	0	405	8 343	1 027	82	0	9 857
b	przemieszczenie wewnętrzne inne	0	0	0	427	0	0	427
3	Zmniejszenia	11	0	4 851	2 360	19	0	7 241
a	aktualizacja wyceny	0	0	19	334	0	0	353
b	sprzedaż	0	0	4 642	1 599	19	0	6 260
c	likwidacja	0	0	190	0	0	0	190
d	wykup z leasingu/zwrot	0	0	0	427	0	0	427
4	Bilans zamknięcia	14	3 915	143 330	10 629	1 007	0	158 895
5	Wartość netto na początek okresu	4 920	10 238	239 876	7 665	432	11 525	274 656
6	Wartość netto na koniec okresu	4 931	9 962	218 323	7 062	364	11 594	252 236
-	w tym leasingowane	0	0	116 782	2 639	255	0	119 676

7.12. Wartość firmy

Weryfikacja wartości firmy powstałej w wyniku połączenia EFH Żurawie Wieżowe S.A. i Gastel S.A.

W dniu 3 marca 2010 r. nastąpiło połączenie dwóch spółek; EFH Żurawie Wieżowe S.A. (spółki przejmującej) oraz Gastel S.A. (spółki przejmowanej). Połączenie zrealizowano w drodze przejścia przez Spółkę przejmującą Spółki Przejmowanej poprzez przeniesienie majątku z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego EFH Żurawie Wieżowe S.A. poprzez emisję akcji serii F, które zostały wydane akcjonariuszom Gastel S.A. zgodnie z ustalonym parytetem wymiany.

Zgodnie z definicją zawartą w MSSF 3 w połączeniu spółek ujawniono tzw. przejście odwrotne z punktu widzenia rachunkowości. Przejście odwrotne ma miejsce wówczas, gdy jednostka, która emituje papiery wartościowe (jednostka przejmująca z prawnego punktu widzenia) jest identyfikowana jako jednostka przejmowana dla celów rachunkowości na podstawie wytycznych w paragrafach B13-B18 MSSF 3. Jednostka, której udziały kapitałowe są nabywane (jednostka przejmowana z prawnego punktu widzenia) jest jednostką przejmującą dla celów rachunkowości, dla uznania transakcji za przejście odwrotne.

Na dzień przejścia – za który przyjęto dzień 3 marca 2010 r. - dokonano rozliczenia połączenia i ustalenia wartości firmy. Jednostka przejmująca ujęła wartość firmy na dzień przejścia i wyceniła ją w kwocie nadwyżki wartości przekazanej zapłaty wycenianej zgodnie z MSSF3, czyli wyceny według wartości godziwej na dzień

przejęcia, nad wartością możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych zgodnie z MSSF 3. Na bazie dokonanych wycen ustalono ujęcie wartości firmy w kwocie 12 713 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Zarząd Herkules S.A. chcąc spełnić obowiązek zbadania wartości firmy poprzez przeprowadzenie testu na utratę wartości firmy zgodnie z MSR 36 dokonał wyceny wartości CGU (cash generating unit) w postaci wewnętrznego Działu Żurawi Wieżowych. Z dokonanych wyliczeń wynika, iż wartość CGU w postaci Działu Żurawi Wieżowych wynikająca z wyceny jest wyższa od wartości goodwill ujętej w bilansie w kwocie 12,7 mln zł. Na tej podstawie nie stwierdzono utraty wartości tego aktywa oraz nie stwierdzono konieczności dokonania odpisu aktualizującego.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. kluczowe czynniki kształtujące powyższą wartość nie uległy zmianie, a więc nie dostrzeżono konieczności korekty przeprowadzonych na dzień 31 grudnia 2020 r. szacunków.

7.13. Zapasy

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Materiały (wg ceny nabycia)	5 242	4 555	8 408
2	Towary	217	175	174
3	Produkty gotowe (wg kosztu wytworzenia)	1 728	395	794
4	Półprodukty i produkty w toku (wg kosztu wytworzenia)	2 800	2 574	2 567
5	Zaliczki na dostawy	16	183	64
	Zapasy, razem	10 003	7 882	12 007

7.14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności długoterminowe

Lp.	Należności długoterminowe	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
1	należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0	0
2	rozliczenia międzyokresowe kosztów	666	1 041	701
3	zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
4	inne należności długoterminowe	0	0	0
	Razem	666	1 041	701

Należności krótkoterminowe

Lp.	Należności krótkoterminowe	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
1	z tytułu dostaw i usług, w tym w okresie spłaty:	28 463	21 992	24 964
-	-do 12 miesięcy	28 463	21 992	24 964
-	-pow. 12 miesięcy	0	0	0
2	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń oraz innych świadczeń	1 923	97	1 988
3	należności od pracowników	105	91	176
4	rozliczenia międzyokresowe kosztów (krótkoterminowe)	2 791	2 267	2 484
5	inne (w tym przekazane wadia i kaucje)	1 273	1 644	1 379
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, razem		34 555	26 091	30 991

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	RMK czynne długoterminowe	666	1 041	701
2	RMK czynne krótkoterminowe	2 791	2 267	2 484
Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem		3 457	3 308	3 185

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Ubezpieczenia	1 346	1 251	1 188
2	Doradztwo związane z dotacją UE	772	798	824
3	Wydatki związane z pracami rozwojowymi i wartościami niematerialnymi	329	329	329
4	Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie	1 010	930	844
-	w tym szkody zgłoszone do ubezpieczyciela	207	425	207
Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem		3 457	3 308	3 185

7.15. Aktywa dotyczące podatku bieżącego

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 178	669	0
Razem		1 178	669	0

7.16. Aktywa obrotowe z tytułu umów

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Należności z tyt. wyceny projektów długoterminowych	43 409	40 387	28 401
	Razem	43 409	40 387	28 401

Źródłem wykazanego powyżej przyrostu należności z tytułu wyceny projektów jest przyrost wartości prac wykonanych w ramach projektu GSMR oraz w segmencie budownictwie telekomunikacyjnego Herkules S.A., które na dzień bilansowy nie zostały jeszcze ujęte w fakturach sprzedaży.

7.17. Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Środki pieniężne i inne ekwiwalenty	8 114	33 760	18 367
a	Środki pieniężne w banku i w kasie	8 114	33 760	18 367
b	Lokaty	0	0	0
	Środki pieniężne razem	8 114	33 760	18 367

7.18. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości poszczególnych grup aktywów oraz o odwróceniu takich odpisów

Poniżej wykazano łączną wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów według poszczególnych grup bilansowych oraz zmiany w tych odpisach.

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług			
a	stan na początek okresu	5 670	7 400	7 400
b	zwiększenia, w tym:	0	404	0
-	utworzenie odpisów aktualizujących	0	404	0
c	zmniejszenia, w tym:	0	2 134	0
-	wykorzystanie odpisów aktualizujących (spisanie należności)	0	2 017	0
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	117	0
d	stan na koniec okresu	5 670	5 670	7 400

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
2	Odpisy aktualizujące wartość zapasów			
a	stan na początek okresu	83	83	83
b	zwiększenia	0	0	0
c	zmniejszenia	0	0	0
d	wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	0	0	0
e	stan na koniec okresu	83	83	83

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
3	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego			
a	stan na początek okresu	15 284	15 910	15 910
b	zwiększenia	0	0	0
c	zmniejszenia	485	626	353
-	wykorzystanie odpisów aktualizujących (sprzedaż aktywów trwałych)	485	626	353
d	stan na koniec okresu	14 799	15 284	15 557

Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności bieżących uwzględniają również analizę oczekiwanych strat kredytowych.

7.19. Aktywa przeznaczone do zbycia

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Nieruchomość w Warszawie ul. Kaczorowa/ul. Marywilska	649	652	658
Razem		649	652	658

Wskazana nieruchomość jest przedmiotem aktywnych działań sprzedażowych. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. spotkała się z zapytaniami ofertowymi dotyczącymi tego aktywa i prowadzi rozmowy z potencjalnymi nabywcami. Nieruchomość stanowi atrakcyjny obszar inwestycyjny, jednak dotyczą jej kwestie formalno-prawne, które Spółka wyjaśnia z organami administracji. Ze względu na wydłużenie procesów administracyjnych transakcja nie może być jeszcze zrealizowana.

7.20. Aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe powstają w wyniku nieplanowanych lub innych nieoczekiwanych zdarzeń, które rodzą możliwość nastąpienia wpływu do jednostki gospodarczej środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. Do aktywów warunkowych zaliczamy między innymi roszczenia, których jednostka gospodarcza dochodzi na drodze postępowania sądowego, a którego wyniki są niepewne.

Grupa ujawnia informacje o aktywach warunkowych, jeśli wpływ korzyści ekonomicznych jest prawdopodobny.

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Roszczenia z tytułu należności dochodzonych na drodze sądowej	1 318	1 291	857
Razem		1 318	1 291	857

7.21. Kapitały własne

Kapitał akcyjny

Na dzień 1 stycznia 2021 r. oraz na dzień bilansowy 31 marca 2021 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu, kapitał akcyjny spółki dominującej wynosi 68 238 210,00 zł i dzieli się na 34 119 105 akcji. Wszystkie akcje są i posiadają tożsame prawa. Na jedną akcję przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu spółki dominującej.

W okresie porównywalnym wartość kapitału akcyjnego wynosiła 72 238 210,00 zł (36 119 105 akcji), a obniżenie jego wartości wynika z umorzenia 2 000 000 akcji pozyskanych w ramach skupu akcji własnych uchwalonego 13 lutego 2018 r. Umorzenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 8 maja 2020 r.

Akcje własne.

W związku z umorzeniem wszystkich skupionych akcji własnych, pozycja ta na 30 czerwca 2021 r. wykazuje brak wartości.

Pozostałe kapitały rezerwowe

Powyższy kapitał w wysokości 59 941 tys. zł jest wygenerowany z tytułu połączenia jednostek w efekcie ujęcia nadwyżki wartości akcji ponad wartość księgową wnoszonych w wyniku połączenia aktywów netto. Pochodzi z połączenia Gastel S.A. i EFH Żurawie Wieżowe S.A. w 2010 r.

Zyski zatrzymane

Wynik finansowy spółki dominującej oraz spółek zależnych za lata ubiegłe podzielony stosownymi uchwałami organów statutowych oraz wynik finansowy okresu bieżącego z ujęciem odpowiednich korekt konsolidacyjnych. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. wartość tej pozycji to 26 500 tys. zł.

7.22. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Lp.	Rezerwy	01.01.2021	utworzenie	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.06.2021
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	316	0	0	0	0	316
2	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	21 544	0	0	4 216		17 328
Razem rezerwy		21 860	0	0	4 216	0	17 644

Lp.	Rezerwy	01.01.2020	utworzenie	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	31.12.2020
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	276	40	0	0	0	316
2	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	29 599	0	0	8 055	0	21 544
	Razem rezerwy	29 875	40	0	8 055	0	21 860

Lp.	Rezerwy	01.01.2020	utworzenie	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	30.06.2020
1	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	276	40	0	0	0	276
2	Rezerwa dot. szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego	29 599	0	0	2 098	0	27 501
	Razem rezerwy	29 875	40	0	2 098	0	27 777

Rezerwa dotycząca szacowanego wyniku kontraktu długoterminowego odnosi się do realizacji projektu budowy systemu łączności kolejowej GSMR dla PKP Polskie Linie Kolejowe S.A., na którym po szczegółowej weryfikacji budżetu w trakcie realizacji, rozpoznano przewidywaną stratę w wysokości 30,7 mln zł w perspektywie całego okresu kontraktu. Głównym elementem wpływającym na powyższą wartość jest niedoszacowanie kosztów działalności operacyjnej po uwzględnieniu realiów realizacyjnych, które powoduje przyszłą stratę operacyjną na poziomie 23,3 mln zł – ta wartość została odniesiona w koszty działalności operacyjnej trzech kwartałów 2019 r. Pozostała kwota 7,4 mln zł dotyczy przyszłych estymowanych kosztów obsługi finansowej przedsięwzięcia – odniesiono ją w koszty finansowe powyższego okresu.

Powyższa suma kosztów nieznajdująca według szacunków pokrycia w przychodach odnosi się do całego okresu realizacji kontraktu tj. do połowy 2023 r. W kolejnych okresach sprawozdawczych po 31 grudnia 2019 r. ujmowane jest wykorzystanie rezerwy w kwotach równoważących stratę ponoszoną w tych okresach proporcjonalnie do zaawansowania wykonania.

W I półroczu 2021 r. w poszczególnych pozycjach kosztów działalności operacyjnej ujęto wykorzystanie rezerwy na przyszłe szacowane koszty operacyjne związane z projektem GSMR w łącznej wartości 3,4 mln zł. Wykorzystanie tej rezerwy, w części odnoszącej się do przyszłych szacowanych kosztów finansowych, w łącznej wartości 0,8 mln zł ujęte jest w pozostałych kosztach finansowych.

7.23. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	3 706	4 533	5 361
2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	20 773	26 488	21 556
a)	krótkoterminowa część zadłużenia długoterminowego	16 582	20 075	1 701
b)	kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 191	6 413	19 855
	Razem	24 479	31 021	26 917

Poniżej przedstawiono wykaz kredytów i pożyczek otwartych na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. w spółce dominującej.

Nazwa banku	rodzaj zobowiązania	waluta kredytu	limit kredytowy	kwota pozostała do spłaty	Oprocentowanie	Data przyznania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Polskiej Spółdzielczości	kredyt inwestycyjny	PLN	6 753	4 606	WIBOR 3M + marża banku	18.09.2019	17.09.2024	zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla banku do dysponowania rachunkami kredytobiorcy
Bank Polskiej Spółdzielczości	limit zadłużenia	PLN	6 500	3 533	WIBOR 1M + marża banku	26.09.2012	25.03.2022	hipoteka, zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla banku do dysponowania rachunkami kredytobiorcy
Santander Bank Polska	kredyt inwestycyjny	PLN	2 470	754	WIBOR 1M + marża banku	11.09.2017	28.02.2023	hipoteka, zastaw rejestrowy na składnikach majątku trwałego, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo dla banku do dysponowania rachunkami kredytobiorcy
Razem			15 723	8 893				

Poniżej przedstawiono wykaz kredytów otwartych na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. w spółce zależnej Gastel Prefabrykacja S.A.

Nazwa banku	rodzaj zobowiązania	waluta kredytu	limit kredytowy	kwota pozostała do spłaty	Oprocentowanie	Data przyznania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
ING Bank Śląski	limit zadłużenia	PLN	2 000	661	WIBOR 1M + marża finansującego	30.09.2020	08.09.2022	Weksel, hipoteka na nieruchomości, cesja z polisy dot. zabezpieczonej nieruchomości.
ING Bank Śląski	kredyt obrotowy odnawialny	PLN	1 000	760	WIBOR 1M + marża finansującego	30.09.2020	08.09.2022	Weksel, hipoteka na nieruchomości, cesja z polisy dot. zabezpieczonej nieruchomości.
Razem			3 000	1 421				

Pierwotny termin spłaty powyższych kredytów – 8 września 2021 r., został we wrześniu br. przedłużony o kolejny rok, przy czym saldo limitu zadłużenia w rachunku bieżącym zostało zwiększone do 2 200 tys. zł, a dostępny limit kredytu obrotowego wzrósł do 1 400 tys. zł.

Poniżej przedstawiono wykaz kredytów otwartych na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. w spółce zależnej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

Nazwa banku	rodzaj zobowiązania	waluta kredytu	limit kredytowy	kwota pozostała do spłaty	Oprocentowanie	Data przyznania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Gospodarstwa Krajowego	kredyt obrotowy odnawialny	PLN	17 500	14 165	WIBOR 1M + marża finansującego	14.09.2018	29.05.2023	cesja wierzytelności z kontraktu z PKPPLK, zastaw rejestrowy na rachunku bankowym, poręczenie Herkules S.A., oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji do 150% wartości zobowiązania, zastaw rejestrowy na wybranych składnikach majątkowych Herkules S.A.
Razem			17 500	14 165				

7.24. Zobowiązania leasingowe

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	38 599	47 046	41 014
a	leasing finansowy	37 946	46 247	40 047
b	prawo do użytkowania środków transportu (ujęte zgodnie z MSSF16)	0	0	0
c	prawo do użytkowania nieruchomości (ujęte zgodnie z MSSF16)	653	799	967
2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	28 836	27 313	38 383
a	leasing finansowy	28 533	26 907	37 966
b	prawo do użytkowania środków transportu (ujęte zgodnie z MSSF16)	0	62	70
c	prawo do użytkowania nieruchomości (ujęte zgodnie z MSSF16)	303	344	347
Razem		67 435	74 359	79 397

Poniżej zaprezentowano zobowiązania leasingowe w podziale na przedsiębiorstwa finansujące.

Lp.	Finansujący	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Umowy leasingu	66 479	73 154	78 013
a	AKF Leasing Polska	5 327	5 838	6 339
b	Santander Leasing	328	404	479
c	Carefleet	1 801	1 834	2 148
d	Deutsche Leasing Polska	1 021	1 103	1 183
e	Millennium Leasing	41 899	45 538	47 883
f	SG Equipment Leasing Polska	12 440	14 281	15 333
g	Siemens Finance	3 663	4 156	4 639
2	Prawo do użytkowania środków transportu (ujęte zgodnie z MSSF16)	0	62	70
3	Prawo do użytkowania nieruchomości (ujęte zgodnie z MSSF16)	956	1 143	1 314
Razem		67 435	74 359	79 397

7.25. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
a	stan na początek okresu	18 008	21 510	21 510
b	zwiększenia	374	219	78
c	zmniejszenia	974	3 721	1 432
d	stan na koniec okresu	17 408	18 008	20 156
2	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
a	stan na początek okresu	37 692	41 237	41 237
b	zwiększenia	277	4	115
c	zmniejszenia	1023	3 549	2 084
d	stan na koniec okresu	36 946	37 692	39 268
3	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 408	18 008	20 156
4	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 946	37 692	39 268
5	Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
6	Rezerwa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 538	19 684	19 112

7.26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**Zobowiązania długoterminowe**

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	8 815	9 187	9 559
a	zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0	0	0
b	rozliczenia międzyokresowe przychodów (długoterminowe)	8 815	9 187	9 559
c	Inne zobowiązania długoterminowe	0	0	0
	Razem	8 815	9 187	9 559

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	z tytułu dostaw i usług	19 144	17 273	17 111
2	budżetowe (bez CIT)	2 278	3 432	2 012
3	pozostałe	32 885	37 127	23 676
a	zaliczki otrzymane na dostawy	24 360	28 213	15 291
b	z tytułu wynagrodzeń	3 358	3 333	2 674
c	ZFŚS	28	19	8
d	rozliczenia międzyokresowe bierne	2 067	1 803	1 638
e	rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 002	1 165	947
f	pozostałe zobowiązania	2 070	2 594	3 118
	Razem	54 307	57 832	42 799

Międzyokresowe rozliczenia bierne

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Rozliczenie niewykorzystanych urlopów	2 067	1 803	1 638
	Razem	2 067	1 803	1 638

Międzyokresowe rozliczenia przychodów

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	8 815	9 187	9 559
2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	1 002	1 165	947
	Razem	9 817	10 352	10 506

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Dofinansowanie z funduszy strukturalnych UE	9 559	9 931	10 303
a	Projekt 2.2.1 Uruchomienie produkcji innowacyjnych wież strunobetonowych	317	340	363
b	Projekt 2.2.1 Rozbudowa parku maszynowego w celu świadczenia innowacyjnych usług dźwigowych	891	949	1 008
c	Projekt 4.4 Wdrożenie innowacyjnej przebudowy obiektów mostowych w 24h	7 031	7 243	7 455
d	Projekt 4.4 Innowacyjna usługa kompleksowego wznoszenia elektrowni wiatrowych: 2 turbiny w 72 godziny	1 320	1 399	1 477
2	Pozostałe przychody przyszłych okresów	258	421	203
3	Przychody z tytułu leasingu zwrotnego	0	0	0
	Razem	9 817	10 352	10 506

7.27. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe to zobowiązania, których wykonanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń pozostających poza kontrolą jednostki.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym spółki Grupy Kapitałowej a posiadała wyłącznie zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionych weksli in blanco, stanowiących zabezpieczenie zawartych umów leasingowych i kredytowych oraz zobowiązania warunkowe z tytułu pozyskanych gwarancji kontraktowych i udzielonych poręczeń.

Ponieważ większość umów leasingowych klasyfikowanych jest jako umowy leasingu finansowego w świetle uregulowań MSSF/MSR, wartość bieżąca zobowiązań zabezpieczonych weksłami równa jest sumie zobowiązań krótko- i długoterminowych z tytułu leasingu finansowego i przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	38 599	47 046	41 014
2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	28 836	27 313	38 383
Razem		67 435	74 359	79 397

Weksłami in blanco zabezpieczone są także zobowiązania kredytowe długo- i krótkoterminowe:

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek	3 706	4 533	5 361
2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek	20 773	26 488	21 556
Razem		24 479	31 021	26 917

Poniżej wykazano stan zobowiązań warunkowych na wskazane dni bilansowe z tytułu udzielonych spółkom Grupy Kapitałowej gwarancji oraz wystawionych weksli na zabezpieczenie zobowiązań handlowych.

Lp.	Treść	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
1	Bankowe gwarancje należytego wykonania umowy, odpowiedzialności za wady i zwrotu zaliczki	74 822	69 904	52 893
2	Weksle wystawione jako zabezpieczenie spłaty zobowiązań handlowych	362	271	284
Razem		75 184	70 175	53 177

Poniżej wykazano poręczenia Herkules S.A. za zobowiązania spółek zależnych, które są wyłączone z ogólnej sumy zobowiązań warunkowych Grupy Kapitałowej i odnoszą się do zobowiązań spółek zależnych z tytułów wykazanych powyżej.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Beneficjent	Data otwarcia	Data wygaśnięcia	Wartość zobowiązania na 30.06.2021
1	poręczenie zapłaty za zobowiązania handlowe Gastel Prefabrykacja S.A.	Energa Operator - Logistyka Sp. z o.o.	20.05.2013	bezterm.	0
2	poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura	Bank Gospodarstwa Krajowego	26.03.2018	14.06.2028	34 321
3	poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura	Bank Gospodarstwa Krajowego	17.04.2018	29.05.2023	17 161
4	poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura	Bank Gospodarstwa Krajowego	14.09.2018	31.12.2021	17 500
5	poręczenie za zobowiązania Gastel Prefabrykacja (limit gwarancyjny)	ING Bank Śląski S.A.	30.09.2020	08.09.2023	1 300
6	poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura	Bank Gospodarstwa Krajowego	08.12.2020	29.05.2023	17 161
Razem					87 443

W wartości gwarancji bankowych ujęto gwarancje pozyskane w związku z udziałem spółki zależnej Herkules infrastruktura Sp. z o.o. w realizacji kontraktu dotyczącego budowy systemu łączności GSM-R dla PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Zgodnie z wymogami zamawiającego spółka zależna pozyskała bankową gwarancję należytego wykonania i odpowiedzialności z tytułu rękojmi na wartość 34,3 mln zł oraz dwie bankowe gwarancje zwrotu zaliczki, obie na wartość 17,2 mln zł. Gwarancje te zostały udzielone przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Bank ten udzielił też spółce Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. kredytu obrotowego do kwoty 17,5 mln zł. Zobowiązania spółki zależnej z powyższych tytułów wobec wystawcy – Banku Gospodarstwa Krajowego, zostały poręczone przez Herkules S.A. do wysokości 150% nominalnej wartości powyższych tytułów.

7.28. Zobowiązanie do poniesienia wydatków

Na dzień bilansowy nie odnotowano zdarzeń, które mogłyby rodzić konsekwencje w postaci obligatoryjnych wydatków istotnych kwot.

7.29. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiana stanu rezerw

Lp.	Treść	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020
1	Bilansowa zmiana stanu rezerw	-4 218	-2 098
2	Korekty razem	0	0
3	Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-4 218	-2 098

Zmiana stanu zapasów

L.p.	Treść	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020
1	Bilansowa zmiana stanu zapasów	-2 121	3 549
2	Korekty razem	0	0
3	Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-2 121	3 549

Zmiana stanu należności

L.p.	Treść	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020
1	Bilansowa zmiana stanu należności	-5 944	-18 895
2	Korekty razem	0	0
3	Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-5 944	-18 895

Zmiana stanu zobowiązań

L.p.	Treść	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020
1	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-4 003	-2 655
2	Korekty razem	0	0
3	Zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-4 003	-2 655

7.30. Informacja o instrumentach finansowych

Zgodnie z MSSF 7 poniżej przedstawiono stosowane przez Grupę Kapitałową instrumenty finansowe.

W ramach działalności operacyjnej i finansowej Grupa jest narażona na ryzyka związane przede wszystkim z posiadanymi instrumentami finansowymi. Ryzyko to można określić jako ryzyko rynkowe, w skład którego wchodzi ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, ryzyko płynności oraz ryzyko kredytowe. Grupa zarządza ryzykiem finansowym w celu ograniczenia niekorzystnego wpływu zmian kursów walutowych i stóp procentowych, jak również stabilizacji przepływów pieniężnych oraz zapewnienia odpowiedniego poziomu płynności i elastyczności finansowej. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym w Grupie są ustalane przez Zarząd spółki dominującej.

Do głównych instrumentów zarządzania ryzykiem finansowym należą umowy leasingu finansowego, umowy kredytowe, środki pieniężne oraz lokaty krótkoterminowe. Podstawowym celem tych instrumentów jest pozyskanie środków finansowych na działalność grupy. Grupa posiada również inne instrumenty finansowe takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych są równe ich wartości bilansowej.

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa / godziwa			Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 736	23 636	26 343	
- należności z tytułu dostaw i usług	28 463	21 992	24 964	Pożyczki i należności
- pozostałe	1 273	1 644	1 379	Pożyczki i należności
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	133	50	39	
- udzielone pożyczki	133	50	39	Pożyczki i należności
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 114	33 760	18 367	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	8 114	33 760	18 367	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa / godziwa			Kategoria instrumentów finansowych
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	24 479	31 021	26 917	
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	20 285	24 608	24 489	Pozostałe zobowiązania finansowe
- kredyt w rachunku bieżącym	4 194	6 413	2 428	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24 572	23 200	22 903	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 144	17 273	17 111	Pozostałe zobowiązania finansowe
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 358	3 333	2 674	Pozostałe zobowiązania finansowe
- pozostałe	2 070	2 594	3 118	Pozostałe zobowiązania finansowe
Pozostałe zobowiązania inne (długoterminowe), w tym:	38 599	47 046	41 014	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	38 599	47 046	41 014	Pozostałe zobowiązania finansowe
Pozostałe zobowiązania inne (krótkoterminowe), w tym:	28 836	27 313	38 383	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28 836	27 313	38 383	Pozostałe zobowiązania finansowe

III. DODATKOWE DANE OBJAŚNIAJĄCE

1. Segmenty operacyjne.

Lp.	Treść	od 01.01.2021 do 30.06.2021				
		Razem	Wynajem żurawi	Budownictwo tele-kom.	Produkcja	Inne
1	Przychody ze sprzedaży	72 545	34 260	26 961	11 127	197
2	Koszty działalności operacyjnej wg segmentów	67 905	33 327	25 597	9 071	-90
3	Wynik segmentu	4 640	933	1 364	2 056	287
4	Nieprzypisane koszty zarządu	-4 947				
5	Pozostałe przychody / koszty operacyjne	2 378				
6	Przychody / koszty finansowe	-400				
7	Zysk (brutto) z działalności gospodarczej	1 671				
8	Podatek dochodowy nieprzypisany segmentom	115				
9	Zysk/strata udziałowców mniejszościowych	-1				
10	Zysk/strata netto akcjonariuszy jednostki dominującej	1 557				

Lp.	Treść	od 01.01.2020 do 30.06.2020				
		Razem	Wynajem żurawi	Budownictwo tele-kom.	Produkcja	Inne
1	Przychody ze sprzedaży	72 900	42 936	25 019	3 856	1 089
2	Koszty działalności operacyjnej wg segmentów	66 444	36 197	24 233	3 529	2 485
3	Wynik segmentu	6 456	6 739	786	327	-1 396
4	Nieprzypisane koszty zarządu	-4 315				
5	Pozostałe przychody / koszty operacyjne	3 198				
6	Przychody / koszty finansowe	-2 935				
7	Zysk (brutto) z działalności gospodarczej	2 404				
8	Podatek dochodowy nieprzypisany segmentom	382				
9	Zysk/strata udziałowców mniejszościowych	-1				
10	Zysk/strata netto akcjonariuszy jednostki dominującej	2 023				

2. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe w okresie objętym sprawozdaniem.

Główne czynniki i tendencje wpływające na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Herkules w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem to:

- spadek cen sprzedaży usług i stopnia wykorzystania maszyn w 4 kwartale 2020 r. i 1 kwartale 2021 r.
- spadek wolumenu sprzedaży w podstawowym segmencie działalności spółki dominującej,
- wzrost obrotów i rentowności w Gastel Prefabrykacja S.A.
- wpływ epidemii SARS-CoV-2 na ograniczenia w budownictwie.
- niski poziom zamówień ze strony budownictwa mieszkaniowego w 1 kwartale 2021 r.
- sprzedaż niektórych składników majątku trwałego
- zmniejszenie wolumenu kosztów usług obcych, wzrost wartości kosztów materiałowych,
- korzystne różnice kursowe EUR/PLN,
- presja na wzrost wynagrodzeń i cen usług podwykonawczych.
- nowe projekty w sektorze energetyki wiatrowej,
- wzrost zadłużenia kredytowego w spółce Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

3. Istotne dokonania i niepowodzenia oraz związane z nimi zdarzenia w okresie objętym sprawozdaniem.

Ożywienie na rynku budowlanym zaobserwowane po trudnym okresie zimowym przyniosło w 2 kwartale 2021 wzrost sprzedaży w segmencie podstawowym w relacji do wartości uzyskanej w 1 kwartale br. Podobny charakter miała dynamika przychodów w pozostałych segmentach operacyjnych. Mimo tego, wyniki pierwszego półrocza 2021 r. w całości były niższe niż w adekwatnym okresie poprzedniego roku z powodu stagnacji ciężkiego okresu zimowego (spadek cen i stopnia wykorzystania maszyn). Na prezentowane w niniejszym sprawozdaniu rezultaty finansowe wciąż silnie oddziałują także niekorzystne tendencje wywołane zamrożeniem rynku (głównie dla budownictwa kubaturowego) w 2020 r. z powodu pandemii, które wywołało spadek zamówień, kontraktów, stopnia wykorzystania maszyn i cen usług. Począwszy od 2 kwartału br. obserwowany jest stopniowy powrót do cenowych poziomów sprzed pandemii, ale w prezentowanym okresie wciąż w segmencie sprzętowym obecny był duży udział kontraktów zawartych na niższych stawkach w poprzednich okresach. Pozostałe segmenty operacyjne wypracowały wzrost sprzedaży i pozytywne wyniki, jednak ich wolumen nie wystarczył, by 1 półrocze 2021 r. zakończyć pozytywnym wynikiem na sprzedaży.

Warto zwrócić uwagę na dynamicznie rosnącą sprzedaż spółki Gastel Prefabrykacja S.A., która poza obsługą projektu GSMR i sprzedażą z tego tytułu kierowaną wewnątrzgrupowo, pozyskuje coraz więcej zleceń na rynku polskim i zwiększa swoją sprzedaż na rynku czeskim i niemieckim.

Pomimo uzyskania niekorzystnego wyniku na poziomie sprzedaży i wydatkowania znaczących kwot na pokrycie wydatków związanych z projektem GSMR (pożyczki wewnątrzgrupowe), Grupa Kapitałowa w prezentowanym okresie Grupa Kapitałowa Herkules zachowała płynność na bezpiecznym poziomie. Warto wspomnieć także o zmniejszeniu po raz kolejny zadłużenia z tytułu leasingu i kredytów długoterminowych.

4. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

Poniżej wykazano uwarunkowania, które wywierają mogą znaczący wpływ na wartość aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej w grupach aktywów i pasywów wykazujących istotne wartości:

1. **należności z tytułu dostaw i usług** – na ich wartość oddziałują czynniki związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną oraz koniunktura panująca w sektorach, w których działa Grupa; spadki popytu i wzrost konkurencji mogą wpłynąć negatywnie na negocjowane terminy płatności oraz poziom wypłacalności kontrahentów, co skutkować będzie tworzeniem odpisów aktualizujących; w związku z zagrożeniem spłat należności od niektórych kontrahentów, Grupa Kapitałowa monitoruje na bieżąco płynność, a na dzień bilansowy są utworzone stosowne odpisy aktualizujące,

2. **aktywa przeznaczone do sprzedaży** – wartość tej pozycji jest uzależniona od ewentualnej transakcji sprzedaży w chwili jej realizacji; na dzień publikacji niniejszego raportu nie dostrzega się zagrożeń z tego tytułu, zwłaszcza, że Grupa nie jest zobligowana istniejącymi uwarunkowaniami do realizacji sprzedaży wymuszonej;

3. **rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji** – wartość przyszłych wpływów z tytułu dofinansowania UE nie jest uzależniona wprost od czynników makroekonomicznych, pod warunkiem wypełnienia przez Spółkę zobowiązań wynikających z zawartych umów o dotację; okres trwałości wszystkich projektów prowadzonych w Grupie Kapitałowej już minął, a więc na dzień publikacji niniejszego raportu nie dostrzega się zagrożeń z tego tytułu;

4. **kredyty bankowe, pożyczki i zobowiązania leasingowe** – Grupa jest narażona na ryzyko kursowe (część zobowiązań leasingowych jest nominowanych w walutach obcych) oraz ryzyko stopy procentowej, a więc na wzrost kosztów obsługi długu bankowego i leasingowego; warunki panujące w gospodarce wprost oddziałują na wysokość bazowych stóp procentowych, jak również w nieco mniejszym stopniu na wysokość marży narzuconej przez instytucje finansujące; sytuacja ogólnogospodarcza istniejąca w danym okresie ma także istotny wpływ na zdolność Grupy do wywiązywania się z zobowiązań wobec instytucji finansujących, a negatywne efekty w tym zakresie mogą skutkować również podwyższeniem kosztów obsługi długu, a nawet wiązać się z ryzykiem ograniczenia przez finansujących dostępności limitów kredytowych; na dzień publikacji niniejszego raportu nie dostrzega się zagrożeń z tego tytułu;

5. **zobowiązania z tytułu dostaw i usług** – ogólna sytuacja makroekonomiczna oraz uwarunkowania panujące w obsługiwanych przez spółkę dominującą sektorach mają wpływ na otrzymywane przez Grupę wpływy, a więc i na zdolność do regulowania przez nią zobowiązań, negatywne efekty pogorszenia koniunktury mogą skutkować wzrostem kosztów obsługi zobowiązań handlowych o naliczane przez kontrahentów odsetki, lub też o koszty ich windykacji; na dzień publikacji niniejszego raportu nie dostrzega się zagrożeń z tego tytułu;

6. **zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** – dynamiczne zmiany na rynku pracy, spowodowane częściowo pandemią Covid-19, sprawiły, że odczuwalna jest presja płacowa ze strony pracowników. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie stanowiła ona istotnego czynnika kosztowego, jednak nie można wykluczyć, że nie będzie odgrywać istotniejszej roli w kolejnych okresach sprawozdawczych, zwłaszcza w obliczu wysokiej inflacji;

7. **rezerwa dotycząca wyniku kontraktu długoterminowego** – sytuacja na rynku budowlanym, a zwłaszcza ceny materiałów i usług budowlanych, mogą wpłynąć na szacowaną wartość wyniku na realizowanym przez spółkę zależną Herkules Infrastruktura Sp. z o.o., a częściowo finansowanym przez Spółkę, kontrakcie długoterminowym, na dzień publikacji niniejszego raportu nie dostrzega się istotnych czynników o powyższym charakterze wymagających ujęcia w budżecie kontraktu i korekty tego budżetu.

5. Rodzaj oraz kwoty pozycji nietypowych wpływających na dane bilansowe i wynikowe.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaszła konieczność ujęcia w sprawozdaniu nietypowych pozycji wpływających na dane finansowe.

6. Wartości szacunkowe wywierające istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

W Grupie Kapitałowej Herkules występują następujące podstawowe obszary dotyczące przyszłości i źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym okresie finansowym:

1. Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych

Okres ekonomicznej użyteczności oraz metodę amortyzacji aktywów weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku finansowego. Okres ekonomicznej użyteczności oszacowano na bazie doświadczenia oraz informacji dostępnych na rynku, jednakże gdyby pojawiły się inne informacje lub weryfikacje eksperckie, posiadając takie informacje być może skorygowano by okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

2. Wartość firmy

Oceniając ujawnioną wartość firmy przeprowadza się test na utratę wartości zgodnie z MSR 36 wyceniając na dzień bilansowy kończący rok obrotowy wartość segmentu przedsiębiorstwa, do którego wartość firmy jest przypisana.

3. Świadczenia pracownicze

Ustalając wysokość rezerw na świadczenia pracownicze, tj. rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe, jubileuszowe i pośmiertne wzięto pod uwagę takie czynniki jak: stopy dyskontowe, inflacja, wzrost płac, oczekiwany przeciętny okres zatrudnienia.

4. Wysokość ustalonych odpisów aktualizujących należności i oczekiwanych strat kredytowych

Ustalając wysokość odpisów aktualizujących należności, wykorzystuje się ogólnie dostępne informacje o kondycji finansowej dłużnika do oceny prawdopodobieństwa odzyskania należnych kwot. Istnieje możliwość, iż posiadając pełniejsze lub odmienne informacje ustalono by odpisy w innej wysokości.

5. Wysokość ustalonych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych i zapasów

Szacowanie wartości powyższych odpisów opiera się zazwyczaj o wyceny sporządzone przez biegłych rzeczoznawców dotyczące poszczególnych składników majątkowych bądź w wyniku przeprowadzania własnych analiz ich wartości godziwej na podstawie dokonywanych transakcji, uzyskiwanych ofert lub własnych obserwacji rynków branżowych.

6. Ocena rentowności kontraktu długoterminowego

Szczegółowa analiza ponoszonych nakładów oraz problemy realizacyjne w procesie budowy zakontraktowanego systemu łączności kolejowej GSM-R zainicjowały konieczność dokonania wnikliwej weryfikacji strony budżetowej projektu ze względów ostrożności już na bardzo wczesnym etapie zawansowania prac i oszacowania na bazie wpływu obserwowanych negatywnych czynników technicznych, rynkowych i ekonomicznych istotnej zmiany oczekiwanej rentowności kontraktu.

Wykazane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zdarzenia o charakterze przystającym do powyższych grup i zagadnień, poza czynnikami opisanym w pkt. 6 powyżej, nie wywierały w przedstawianym okresie istotnego wpływu na kształt tego sprawozdania i wartości w nim wykazane.

7. Sezonowość lub cykliczność działalności.

W segmentach rynku budowlanego, w których Grupa prowadzi działalność występuje charakterystyczna dla całego rynku budowlanego sezonowość sprzedaży, która jest konsekwencją uzależnienia harmonogramu zakontraktowanych robót od warunków atmosferycznych. Rozwój technologii budowlanych oraz zmiany klimatyczne w kierunku częstszego występowania ciepłych i krótkich zim wpływają niwelująco na powyższe różnice, jednak zwykle wciąż odnotowuje się nieco wyższe wykorzystanie mocy usługowych i produkcyjnych w miesiącach kwiecień-listopad (w sezonie) i niższe w pozostałych miesiącach (poza sezonem). Różnice te zazwyczaj nie są istotne, jednak w celu ograniczenia wpływu tego zjawiska na wyniki finansowe podejmowane są kroki zmierzające do dywersyfikacji prowadzonej działalności, poszukiwania nowych rynków i branż, gdzie Grupa może zaistnieć sprzedażowo oraz dostosowania potencjału usługowego i produkcyjnego do zmieniającego się poziomu popytu.

W prezentowanym półroczu czynniki klimatyczne wywarły istotny wpływ na wyniki segmentu podstawowego Herkules S.A. Warunki pogodowe panujące w styczniu i w lutym br. oddziaływały negatywnie na działalność sektora budowlanego. Duża liczba śnieżnych i mroźnych dni spowodowała przestoje i opóźnienia, które wraz z niechęcią inwestorów do rozpoczynania nowych projektów przyniosły spadki sprzedaży i rentowności w segmencie usług dźwigowych spółki dominującej. Niekorzystne warunki klimatyczne negatywnie wpłynęły na opóźnienia prac na projekcie GSMR realizowanym przez Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

8. Podstawowe dane spółek objętych konsolidacją.

Poniżej przedstawiono podstawowe jednostkowe dane spółek objętych konsolidacją. Wartości te są przytoczone przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych.

Gastel Hotele Sp. z o.o.

Lp.	Treść	30.06.2021	30.06.2020
1	Przychody ze sprzedaży	0	0
2	Amortyzacja	0	0
3	EBIT	-43	-41
4	EBITDA	-43	-41
5	Wynik brutto	-83	-82
6	Wynik netto	-83	-82
7	Suma aktywów	1 711	1 715
8	Kapitał własny	-143	23
9	Kapitał podstawowy	4 000	4 000
10	Zobowiązania i rezerwy	1 854	1 692

Gastel Prefabrykacja S.A.

Lp.	Treść	30.06.2021	30.06.2020
1	Przychody ze sprzedaży	17 440	9 558
2	Amortyzacja	388	364
3	EBIT	3 110	281
4	EBITDA	3 498	645
5	Wynik brutto	3 046	215
6	Wynik netto	2 518	188
7	Suma aktywów	25 980	20 690
8	Kapitał własny	16 427	12 736
9	Kapitał podstawowy	12 566	12 566
10	Zobowiązania i rezerwy	9 553	7 954

Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

Lp.	Treść	30.06.2021	30.06.2020
1	Przychody ze sprzedaży	24 312	23 017
2	Amortyzacja	6	5
3	EBIT	-16	-3
4	EBITDA	-10	2
5	Wynik brutto	-16	-3
6	Wynik netto	-16	-3
7	Suma aktywów	51 289	39 562
8	Kapitał własny	-30 805	-30 682
9	Kapitał podstawowy	5	5
10	Zobowiązania i rezerwy	82 094	70 244

9. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. nie dokonywała istotnych transakcji nabycia składników rzeczowych aktywów trwałych. Realizowane były normalne zakupy związane z rotacją niektórych składników majątkowych oraz uzupełnieniem stanu o nieistotne wartościowo urządzenia.

W okresie od stycznia do czerwca 2021 r. Spółka dokonała zbycia m.in. niektórych wyeksploatowanych środków trwałych (żurawie wieżowe i kołowe, środki transportu). Łączna wartość powyższych transakcji zbycia to 1,7 mln zł.

W pozostałych podmiotach Grupy Kapitałowej nie odnotowano istotnych transakcji dotyczących zbycia lub zakupu aktywów trwałych.

Grupa Kapitałowa prowadzi aktywne prace na rzecz zbycia niektórych aktywów (główne nieruchomości oraz części maszyn i urządzeń) niepracujących lub o niskim stopniu wykorzystania, co może mieć pozytywny wpływ

na jej płynność finansową oraz ułatwi realizację planu wsparcia finansowego realizacji projektu GSMR przez spółkę zależną Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Herkules S.A. nie uczestniczy w postępowaniach sądowych dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, które jednostkowo lub łącznie dotyczyłyby wartości istotnie wpływających na sprawozdanie finansowe. Spółka uczestniczy w postępowaniach sądowych, które dotyczą zapłaty należności handlowych kwestionowanych przez kontrahentów oraz roszczeń zobowiązaniowych, co do których Spółka ma wątpliwości w zakresie jakości wykonania swych zamówień. Podobny charakter mają postępowania, w których stroną jest Gastel Prefabrykacja S.A.

Najistotniejszym nowym postępowaniem prowadzonym przez Spółkę są dwa roszczenia dochodzone od Enea Elektrownia Połaniec S.A. na łączną kwotę 1,6 mln zł z tytułu usług dźwigowych wykonanych w trakcie modernizacji elektrofiltrów bloków energetycznych. Pozwy w tej sprawie zostały złożone w lipcu 2021 r.

Ponadto Herkules S.A. uczestniczy jako pozwana w poniższych postępowaniach wytoczonych przez byłych członków zarządu:

- a) Przed Sądem Okręgowym w Gdańsku, przeciwko Spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu niewydania jednostek instrumentu pochodnego w programie motywacyjnym za rok obrotowy 2018 (wartość przedmiotu sporu 281 tys. zł wraz z odsetkami).
- b) Przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie przeciwko Spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu spółki dominującej o wypłatę odprawy z tytułu wypowiedzenia umowy o pracę (wartość przedmiotu sporu 34 tys. zł wraz z odsetkami).
- c) Przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie przeciwko spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu niewydania jednostek instrumentu pochodnego w programie motywacyjnym za rok obrotowy 2018 (wartość przedmiotu sporu 50 tys. zł wraz z odsetkami). Powód zastrzegł, że pozew dotyczy jedynie części roszczenia, które mu w jego ocenie przysługuje.
- d) Przed Sądem Rejonowym dla Warszawy Pragi - Północ w Warszawie przeciwko spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z umowy o pracę (wartość przedmiotu sporu 50 tys. zł wraz z odsetkami). Powód zastrzegł, że pozew dotyczy jedynie części roszczenia, które mu w jego ocenie przysługuje.
- e) Przed Sądem Okręgowym Warszawa-Praga w Warszawie przeciwko spółce Herkules S.A. prowadzona jest sprawa z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu niewydania jednostek instrumentu pochodnego w programie motywacyjnym za rok obrotowy 2018 (wartość przedmiotu sporu 433 tys. zł wraz z odsetkami).

W lipcu 2021 r. przed Sądem Okręgowym Warszawa -Praga zakończyła się sprawa przeciwko Herkules S.A. prowadzona z powództwa jednego z byłych członków Zarządu o wypłatę odszkodowania z tytułu nieuzasadnionego wypowiedzenia umowy o pracę. Wartość przedmiotu sporu wynosiła kwotę 379 tys. zł wraz z odsetkami. Sąd oddalił w pierwszej instancji oddalił roszczenie powoda, a następnie jego apelację.

Viatron S.A. prowadzi postępowanie przed Sądem Okręgowym w Sztokholmie o uzyskanie od Liebherr-Werk Ehingen GmbH odszkodowania z tytułu wypadku żurawia Liebherr LG1750 który nastąpił w sierpniu 2017 r.

Spółka domaga się zasądzenia od Liebherr odszkodowania za poniesione szkody oraz utracone przez spółkę kontrakty na rynku skandynawskim w latach 2017- 2019. W pozwie Spółka wskazuje, iż podmiotem odpowiedzialnym za wypadek Żurawia jest Liebherr, albowiem żuraw został wadliwie zaprojektowany, w tym m. in. nie spełniał wymagań stawianych wobec tego typu maszyn przez Dyrektywę 2006/42/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 17 maja 2006 roku w sprawie maszyn, zmieniającą Dyrektywę 95/16/WE, co szczegółowo uzasadnione zostało w treści opinii niezależnych międzynarodowych rzeczoznawców. Wartość sporu opiewa na kwotę 4,7 mln eur. W 2018 r. i 2019 r. przed sądem w Sztokholmie trwało składanie wyjaśnień przez strony i przekazywanie dokumentacji procesowej. Główna rozprawa została wyznaczona na koniec kwietnia 2020 r., jednakże ze względu na epidemię SARS-CoV-2 posiedzenie sądu zostało odroczone do końca marca 2021 r., a następnie termin ten został anulowany ze względu na pojawienie się przeszkód związanych z epidemią. Kolejny termin został wyznaczony przez sąd na początek maja 2022 r.

W sierpniu 2020 r. Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. złożyła pozew przeciwko Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o. Roszczenie ma związek z realizacją przez obie spółki projektu GSMR i dotyczy należnego Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. wynagrodzenia z tytułu dodatkowych kosztów spowodowanych wpływem zmienionego przez Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o. planu radiowego oraz naruszenia przez Nokia Solutions and Networks Sp. z o.o. umowy konsorcjalnej w odniesieniu do procesu przygotowania i złożenia oferty konsorcjalnej, co spowodowało powstanie po stronie Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. nieprzewidzianych uprzednio kosztów prac elektrycznych. Łącznie roszczenie opiewa na kwotę blisko 45 mln zł.

Gastel Hotele Sp. z o.o. nie uczestniczy w żadnych postępowaniach sądowych.

Poniżej wykazano informacje o rozliczeniach z tytułu spraw sądowych dotyczących odzyskiwania przez spółki Grupy Kapitałowej Herkules ich należności handlowych, które zaewidencjonowano księgowo w porównywalnych okresach.

Lp.	Treść	01.01-30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
1	Należności dochodzone na drodze sądowej na koniec okresu	1 318	857
2	Należności odzyskane na drodze sądowej w okresie	2	2
3	Poniesione koszty sądowe z tytułu windykacji należności w okresie	13	13
4	Odzyskane koszty sądowe z tytułu windykacji należności w okresie	0	0

W obu porównywalnych okresach nie odnotowano istotnych zdarzeń związanych z sądową windykacją zobowiązań Grupy przez jej kontrahentów.

11. Informacje o zmianie sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w metodach szacowania wartości Instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

12. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonano zmian w klasyfikacji aktywów finansowych, których przyczyną byłaby zmiana celu lub wykorzystania tych aktywów.

13. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych oraz korekty błędów poprzednich okresów.

Nie zaistniała konieczność ujęcia w niniejszym sprawozdaniu zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

14. Wspólne przedsięwzięcia, w których spółka dominującą jest wspólnikiem.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółka dominującą nie była wspólnikiem wspólnych przedsięwzięć.

15. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.

W I półroczu 2021 r. Herkules S.A. oraz jednostki od niej zależne nie zawarły jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, które pojedynczo lub łącznie były istotne wartościowo i jednocześnie zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe. Poniżej wykazano obroty z podmiotami powiązаныmi w najistotniejszych grupach transakcji.

Transakcje Herkules S.A. z Gastel Prefabrykacja S.A.

Herkules S.A. nabywa od Gastel Prefabrykacja S.A. przede wszystkim wyprodukowane przez tę spółkę elementy sieci teletechnicznych (maszty, słupy, kontenery instalacyjne) do obsługi realizowanych przez dział Budownictwa Telekomunikacyjnego projektów budowy i modernizacji infrastruktury telekomunikacyjnej oraz żelbetowe balasty do żurawi. Spółka Gastel Prefabrykacja S.A. kupuje od spółki dominującej przede wszystkim usługi dźwigowe i w mniejszym zakresie projektowe (projekty budowlane). Obroty handlowe związane z działalnością operacyjną między spółkami w 1 półroczu 2021 r. były dość ograniczone. Spółka dominująca świadczy też dla spółki zależnej obsługę księgową. Transakcje pomiędzy spółkami są realizowane na warunkach rynkowych. Poniżej wykazano obroty pomiędzy spółkami w prezentowanych okresach.

Obroty Herkules S.A. – Gastel Prefabrykacja S.A.	01.01. – 30.06.2021	01.01. – 30.06.2020
Nabycia Herkules S.A. od Gastel Prefabrykacja S.A.	278	861
Sprzedaż Herkules S.A. do Gastel Prefabrykacja S.A.	48	79

Niezależnie od transakcji handlowych w czerwcu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Gastel Prefabrykacja S.A. pożyczki w wysokości 300 tys. zł. W grudniu 2020 r. saldo pożyczki zostało podwyższone do 2 000 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2020 r. zobowiązanie spółki zależnej wobec Herkules S.A. wynosi 2 009 tys. zł. Pożyczka ta została w całości spłacona w styczniu 2021 r. Pożyczka była oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym.

Transakcje Herkules S.A. z Gastel Hotele Sp. z o.o.

Herkules S.A. posiada aktywną pożyczkę udzieloną w październiku 2007 r. spółce Gastel Hotele Sp. z o.o. Pożyczka ta jest zasileniem pieniężnym dla spółki zależnej, która nie prowadząc działalności operacyjnej ponosi koszty utrzymania składników majątkowych (obiekt apartamentowy w Krynicy Zdroju w budowie). W celu sprawniejszego administrowania spółką, Zarząd Herkules S.A. okresowo podwyższa saldo tej pożyczki w miarę potrzeb spółki zależnej. Pożyczka oprocentowana jest stałą stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a odsetki płatne będą na koniec okresu pożyczki. Umowa nie przewiduje żadnych zabezpieczeń zwrotu pożyczki. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. saldo tej pożyczki powiększone o odsetki wyniosło 1 734 tys. zł. Termin spłaty pożyczki wyznaczony jest na dzień 31 grudnia 2023 r. Ze względu na niepewność w kwestii zbycia projektu hotelu w Krynicy- Zdroju Zarząd Herkules S.A. postanowił dokonać odpisu aktualizacyjnego należności z tytułu pożyczki udzielonej spółce zależnej w całej powyższej kwocie. Wartość odpisu, która z tego tytułu obciąża wynik Herkules S.A. w 1 półroczu 2021 r. to 81 tys. zł.

Transakcje Herkules S.A. z Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

Głównym przedmiotem obrotu między spółkami są usługi zarządzania realizacją projektu GSMR. Ponadto w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. świadczyła spółce zależnej usługi dźwigowe, usługi wiercenia otworów fundamentowych w gruncie, usługi wynajmu powierzchni biurowej oraz obsługi księgowo – kadrowej. Wykazane poniżej incydentalne nabycie przez spółkę dominującą to refaktura usług prawnych. Transakcje pomiędzy spółkami są realizowane na warunkach rynkowych.

Obroty Herkules S.A. – Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	01.01. – 30.06.2021	01.01. – 30.06.2020
Nabycia Herkules S.A. od Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	0	31
Sprzedaż Herkules S.A. do Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	5 506	3 003

W lipcu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 3 000 tys. zł. Pożyczka jest oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a termin jej spłaty został wyznaczony na dzień 31 grudnia 2023 r.

W sierpniu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 3 700 tys. zł. Saldo tej pożyczki zostało kilkakrotnie podwyższone i na dzień bilansowy 30 września 2021 r. wynosi 13 117 tys. zł. Pożyczka jest oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a termin jej spłaty został wyznaczony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Zobowiązanie spółki zależnej wobec Herkules S.A. na 30 czerwca 2021 r. z tytułu obu wyżej wskazanych pożyczek wraz z naliczonymi odsetkami wynosi łącznie 16 517 tys. zł. Pożyczki powyższe są elementem kompleksowego planu wsparcia finansowego i operacyjnego dla realizacji projektu GSMR. Plan ten obejmuje m.in. finansowanie wewnątrzgrupowe, finansowanie Banku Gospodarstwa Krajowego, modyfikacje organizacyjne administracji projektem, zmiany technologiczne procesów.

Wartość udzielonych podlega odpisowi aktualizującemu w sprawozdaniu jednostkowym Herkules S.A. ze względu na spodziewaną stratę na kontrakcie, ujawnioną w sprawozdaniu skonsolidowanym za rok 2019.

Transakcje Gastel Prefabrykacja S.A. z Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.

Zgodnie z zawartą umową podwykonawczą i w związku z realizacją produkcji dla celów wykonania projektu budowy sieci GSM-R dla PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. Gastel Prefabrykacja S.A. sprzedaje do Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. wyprodukowane maszty telekomunikacyjne oraz kontenery teletechniczne, a także usługi budowlane dotyczące niektórych elementów prefabrykowanych. Nabycia od Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. to incydentalne zakupy materiałów budowlanych. Współpraca jest realizowana na warunkach rynkowych.

Obroty Gastel Prefabrykacja S.A. – Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	01.01. – 30.06.2021	01.01. – 30.06.2020
Nabycia Gastel Prefabrykacja S.A. od Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	14	0
Sprzedaż Gastel Prefabrykacja S.A. do Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	7 465	6 440

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegały wyłączeniom konsolidacyjnym przychody oraz koszty za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. oraz należności i zobowiązania na dzień 30 czerwca 2021 r. zrealizowane z podmiotami zależnymi. Wyłączenia przedstawiają się następująco:

L.p.	Treść	Herkules SA	Gastel Hotele Sp. z o.o.	Gastel Prefabrykacja S.A.	Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.	Razem eliminacja Grupa Herkules
1	Koszty operacyjne	226	5	50	10 545	10 826
2	Przychody ze sprzedaży	4 520	0	6 295	11	10 826
3	Odsetki - koszty finansowe	0	41	6	281	328
4	Odsetki - przychody finansowe	328	0	0	0	328
5	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	140	11	46	4 284	4 481
6	Należności z tytułu dostaw i usług	2 674	0	1 800	7	4 481
7	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0	1 774	0	16 517	18 291
8	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	18 291	0	0	0	18 291
9	Zysk ze sprzedaży środków trwałych	0	0	0	0	0
10	Środki trwałe	0	0	0	0	0

Informacje dotyczące poręczeń udzielonych przez Herkules S.A. podmiotom powiązanim zostały przedstawione poniżej w notcie nr 20.

Nie odnotowano znaczących transakcji z innymi podmiotami powiązanymi poza wykazanymi w powyższej notcie.

16. Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Herkules S.A. nie prowadziła żadnych działań ani transakcji związanych z obrotem papierami dłużnymi lub kapitałowymi.

W okresie porównywalnym w dniu 17 lutego 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę w sprawie umorzenia 2 000 000 akcji skupionych w ramach wykonania uchwały z 20 listopada 2018 r. Obniżenie kapitału akcyjnego zostało zarejestrowane w KRS w dniu 8 maja 2020 r.

Po realizacji powyższego Spółka nie posiada żadnych akcji własnych i przeprowadziła umorzenie wszystkich walorów skupionych w ramach programów ogłoszonych w latach 2016 – 2018.

Pozostałe spółki Grupy Kapitałowej również nie przeprowadzały żadnych operacji o wskazanym charakterze.

17. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendzie.

W dniu 25 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Herkules S.A. podjęło uchwałę, w myśl której strata finansowa wynikająca ze sprawozdania rocznego za 2020 r. w wartości 9 611 tys. zł zostanie pokryta zyskami wypracowanymi przez Spółkę w przyszłych latach.

18. Zdarzenia po dniu bilansowym, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

Po dniu bilansowym do dnia publikacji sprawozdania za 1 półrocze 2021 r. nie zaistniały zdarzenia mogące mieć istotny wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki, które wymagałyby ujawnienia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

19. Informacje o zmianach zobowiązań warunkowych lub aktywach warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Do aktywów warunkowych zalicza się roszczenia, których jednostka gospodarcza dochodzi na drodze postępowania sądowego, a którego wyniki są niepewne.

Lp.	Treść	zmiana	30.06.2021	31.12.2020
1	Roszczenia z tytułu należności dochodzonych na drodze sądowej	27	1 318	1 291
Razem		27	1 318	1 291

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu wystawionych weksli in blanco, stanowiących zabezpieczenie zawartych umów leasingowych.

Ponieważ większość umów leasingowych klasyfikowana jest jako umowy leasingu finansowego w świetle uregulowań MSSF/MSR, wartość bieżąca zobowiązań zabezpieczonych wekslami równa jest sumie zobowiązań krótko- i długoterminowych z tytułu leasingu finansowego i przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	zmiana	30.06.2021	31.12.2020
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego zabezpieczone wekslami	-8 447	38 599	47 046
2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego zabezpieczone wekslami	1 523	28 836	27 313
Razem		-6 924	67 435	74 359

Weksłami in blanco zabezpieczone są także zobowiązania kredytowe długo- i krótkoterminowe:

Lp.	Treść	zmiana	30.06.2021	31.12.2020
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów bankowych zabezpieczone weksłami	-827	3 706	4 533
2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych zabezpieczone weksłami	-5 715	20 773	26 488
Razem		-6 542	24 479	31 021

Poniżej wykazano zmianę w stanie zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych spółkom Grupy Kapitałowej gwarancji oraz wystawionych przez nie weksli na zabezpieczenie zobowiązań handlowych w okresie od zakończenia ostatniego roku obrotowego do dnia bilansowego 30 czerwca 2021 r.

Lp.	Treść	zmiana	30.06.2021	31.12.2020
1	Zobowiązania warunkowe z tytułu gwarancji, weksli i poręczeń	5 008	75 184	70 176
Razem		5 008	75 184	70 176

Na kwotę 75 184 tys. zł wykazaną powyżej z tytułu gwarancji i poręczeń na dzień 30 czerwca 2021 r. składają się następujące tytuły:

- weksle wystawiona przez Herkules S.A. na poczet zobowiązań handlowych (w wartości zobowiązania na dzień bilansowy):

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Beneficjent	Data otwarcia	Data wygaśnięcia	Wartość zobowiązania na 30.06.2020
1	zobowiązania bieżące	PKN Orlen S.A.	15.03.2013	bezterminowo	343
2	zobowiązania bieżące	Inter Cars S.A.	15.02.2015	bezterminowo	19
Razem					362

- gwarancje bankowe dotyczące kontraktów zawartych przez Herkules S.A.:

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Beneficjent	Data otwarcia	Data wygaśnięcia	Wartość zobowiązania na 30.06.2021
1	gwarancja spłaty kredytu w RB	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	30.03.2021	25.06.2022	5 200
2	gwarancja dobrego wykonania kontraktu	Lotos Serwis Sp. z o.o.	05.05.2021	15.07.2021	68
Razem					5 268

- gwarancje bankowe dotyczące kontraktów zawartych przez Gastel Prefabrykacja S.A.:

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Beneficjent	Data otwarcia	Data wygaśnięcia	Wartość zobowiązania na 30.06.2021
1	gwarancja odpowiedzialności za wady	Nokia Solutions And Networks Sp. z o.o.	16.10.2017	31.12.2022	524
2	gwarancja odpowiedzialności za wady	Sprint S.A.	18.10.2017	31.01.2022	240
3	gwarancja odpowiedzialności za wady	Wasko S.A.	10.04.2018	05.01.2023	28
4	gwarancja dobrego wykonania kontraktu	Komendant Wojewódzki Policji w Szczecinie	09.03.2021	15.11.2021	120
Razem					911

- gwarancje bankowe dotyczące kontraktów zawartych przez Herkules Infrastruktura Sp. z o.o.:

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Beneficjent	Data otwarcia	Data wygaśnięcia	Wartość zobowiązania na 30.06.2021
5	gwarancja dobrego wykonania kontraktu	PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.	26.03.2018	14.06.2028	34 321
7	gwarancja zwrotu zaliczki	PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.	23.05.2018	29.05.2023	17 161
14	gwarancja zwrotu zaliczki	PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.	08.12.2020	29.05.2023	17 161
Razem					68 643

Poniżej wykazano poręczenia Herkules S.A. za zobowiązania spółek zależnych, które są wyłączone z ogólnej sumy zobowiązań warunkowych Grupy Kapitałowej i odnoszą się do zobowiązań spółek zależnych z tytułów wykazanych powyżej.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Beneficjent	Data otwarcia	Data wygaśnięcia	Wartość zobowiązania na 30.06.2021
1	poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura	Bank Gospodarstwa Krajowego	26.03.2018	14.06.2028	34 321
2	poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura	Bank Gospodarstwa Krajowego	17.04.2018	29.05.2023	17 161
3	poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura	Bank Gospodarstwa Krajowego	14.09.2018	29.05.2023	17 500
4	poręczenie za zobowiązania Gastel Prefabrykacja (limit gwarancyjny)	ING Bank Śląski S.A.	30.09.2020	08.09.2021	1 300
5	poręczenie za zobowiązania Herkules Infrastruktura	Bank Gospodarstwa Krajowego	08.12.2020	29.05.2023	17 161
Razem					87 443

20. Udzielone poręczenia kredytów lub pożyczek, udzielone gwarancje.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółka dominująca posiadała następujące aktywne poręczenia udzielone za zobowiązania spółki zależnej, które traktowane łącznie według tytułu stanowią istotną wartość w relacji do wartości kapitałów własnych.

- W marcu 2018 r. spółka Herkules S.A. poręczyła za spółkę Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z umowy o udzielenie spółce zależnej bankowej gwarancji należytego wykonania kontraktu udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego na rzecz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Wartość zobowiązania wynikająca z gwarancji to 34 321 tys. zł. Poza ustanowionym poręczeniem zobowiązanie wobec banku zabezpieczone jest m.in. oświadczeniem spółki zależnej o poddaniu się egzekucji do kwoty równej 150% wartości udzielonej gwarancji.
- W kwietniu 2018 r. spółka Herkules S.A. poręczyła za Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z umowy o udzielenie spółce zależnej bankowej gwarancji zwrotu zaliczki 17 161 tys. zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego na rzecz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w związku z realizacją umowy dotyczącej budowy systemu GSM-R dla PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. Poza ustanowionym poręczeniem zobowiązanie wobec banku zabezpieczone jest m.in. oświadczeniem spółki zależnej o poddaniu się egzekucji do kwoty równej 150% wartości udzielonej gwarancji.
- We wrześniu 2018 r. Herkules S.A. poręczyła za Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z umowy o kredyt obrotowy zawartej z Bankiem Gospodarstwa Krajowego. Kredyt obrotowy w rachunku kredytowym o wartości 17 500 tys. zł został udostępniony przez Bank spółce zależnej w celu wspomagania procesu realizacji umowy dotyczącej budowy systemu GSM-R dla PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. Poza ustanowionym poręczeniem zobowiązanie wobec banku zabezpieczone jest m.in. oświadczeniem spółki zależnej o poddaniu się egzekucji do kwoty równej 150% wartości udzielonego finansowania.
- W grudniu 2020 r. Herkules S.A. poręczyła za Herkules Infrastruktura Sp. z o.o. za zobowiązania wynikające z umowy o udzielenie spółce zależnej bankowej gwarancji zwrotu II części zaliczki 17 161 tys. zł udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego na rzecz PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. w związku z realizacją umowy dotyczącej budowy systemu GSM-R dla PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. Poza ustanowionym poręczeniem zobowiązanie wobec banku zabezpieczone jest m.in. oświadczeniem spółki zależnej o poddaniu się egzekucji do kwoty równej 150% wartości udzielonej gwarancji.

W dalszej części niniejszej informacji wykazano pozostałe, mniej istotne, zdarzenia o charakterze pożyczek wewnątrzgrupowych lub poręczeń albo gwarancji udzielonych w ramach Grupy Kapitałowej.

W relacjach pomiędzy Herkules S.A. i Gastel Hotele Sp. z o.o. funkcjonuje pożyczka udzielona spółce zależnej przez jednostkę dominującą na podstawie umowy zawartej w dniu 15 października 2007 r. Pożyczka ta jest zasileniem pieniężnym dla spółki zależnej, która nie prowadząc działalności operacyjnej ponosi koszty utrzymania składników majątkowych (nieruchomość hotelowa w Krynicy Zdroju w budowie). W celu sprawniejszego administrowania spółką, Zarząd Herkules S.A. okresowo podwyższa saldo tej pożyczki w miarę potrzeb spółki zależnej. Obecnie uzgodniony limit zadłużenia to 1 400 tys. zł. Pożyczka oprocentowana jest stałą stopą odpowiadającą warunkom rynkowym, a odsetki płatne są na koniec okresu pożyczki. Termin spłaty pożyczki wyznaczony jest na dzień 31 grudnia 2023 r. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. saldo tej pożyczki powiększone o odsetki wyniosło 1 733 tys. zł. Ze względu na ostrożność w kwestii zbycia projektu hotelu w Krynicy-Zdroju Zarząd Herkules S.A. postanowił dokonać odpisu aktualizacyjnego należności z tytułu pożyczki udzielonej spółce zależnej w całej powyższej kwocie.

W dniu 20 maja 2013 r. Herkules S.A. poręczyła za spłatę zobowiązań przez Gastel Prefabrykacja S.A. wobec Energa-Operator Logistyka Sp. z o.o. Poręczenie dotyczy ewentualnych wymagalnych przyszłych zobowiązań handlowych wobec tej spółki do kwoty 500 tys. zł, wynikającej z prowadzonej przez Gastel Prefabrykacja S.A. i Energa-Operator Logistyka Sp. z o.o. współpracy handlowej i ma charakter bezterminowy. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2021 r. spółka zależna nie miała jakichkolwiek zobowiązań wobec tego kontrahenta.

W maju 2020 r. Herkules S.A. przyznała spółce Viatron S.A. limit pożyczkowy o charakterze obrotowym w wysokości 100 tys. zł, który może być wykorzystany przez spółkę powiązaną na bieżące wydatki operacyjne, by podtrzymać jej funkcjonowanie do chwili rozstrzygnięcia procesu sądowego przeciwko Liebherr-Werk Ehingen GmbH. W czerwcu 2021 r. limit ten został podwyższony o 100 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2021 r. zobowiązanie Viatron S.A. wobec Herkules S.A. wynosi 133 tys. zł (kapitał i odsetki).

W czerwcu 2020 r. Herkules S.A. udzieliła spółce zależnej Gastel Prefabrykacja S.A. pożyczki w wysokości 300 tys. zł. W grudniu 2020 r. saldo pożyczki zostało podwyższone do 2 000 tys. zł. Pożyczka ta została w całości spłacona wraz z odsetkami w styczniu 2021 r. Pożyczka była oprocentowana zmienną stopą odpowiadającą warunkom rynkowym.

W dniu 30 września 2020 r. Herkules S.A. poręczyła za zobowiązania Gastel Prefabrykacja S.A. wobec ING Banku Śląskiego S.A. wynikające z przyznanego limitu gwarancyjnego o wartości 1 300 tys. zł. Dzięki renegowacji warunków finansowania, poręczenie powyższe wygasło we wrześniu 2021 r.

21. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem spółka dominująca oraz spółki zależne nie naruszyły postanowień zawartych przez nie umów kredytowych i umów dotyczących pożyczki.

22. Struktura zatrudnienia.

Poniżej przedstawiono strukturę zatrudnienia Grupy Kapitałowej aktualną na wskazane dni bilansowe.

Grupy pracownicze	stan na 30.06.2021		stan na 31.12.2020		stan na 30.06.2020	
	liczebność	struktura	liczebność	struktura	liczebność	struktura
Zarząd jednostki dominującej i jednostek zależnych	6	2%	5	2%	6	3%
Żurawie hydrauliczne	49	20%	52	21%	50	21%
Żurawie wieżowe	50	21%	51	21%	50	21%
Transport	0	0%	0	0%	0	0%
Telekomunikacja	37	15%	37	15%	40	17%
Produkcja	54	22%	54	22%	46	20%
Sprzedaż	13	5%	12	5%	11	5%
Działy wsparcia	32	13%	33	14%	30	13%
Razem	241	100%	244	100%	233	100%
w tym: kadra kierownicza	50	21%	51	21%	45	19%

23. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Istotnym czynnikiem ryzyka o wysokim stopniu niepewności jest wpływ pandemii SARS-CoV-2 na gospodarkę i sektory w których działa Grupa Kapitałowa Herkules. Ostrożność sektora bankowego, ograniczenia w funkcjonowaniu przedsiębiorstw, spadek zamówień, pogarszanie przepływów mogą zakłócić działalność operacyjną, administracyjną i finansową Grupy i wpłynąć znacząco na pogorszenie jej wyników finansowych.

Obostrzenia pandemiczne, zwiększone ryzyko inwestycyjne oraz opóźnienia prac urzędów administracji były jedną z przyczyn zmniejszenia portfela zamówień Herkules S.A. w 1 półroczu 2021 r. W końcu tego okresu ofertowanie i kontraktacja uległy poprawie, jednak nie można wykluczać, że w kolejnych miesiącach nie pojawią się podobne problemy. Kluczowym wyzwaniem dla spółki dominującej będzie wykorzystanie w 2 półroczu br. poprawiającej się koniunktury w budownictwie i wzmocnienie w najbliższych miesiącach pozycji rynkowej w podstawowym segmencie usług dźwigowych. Ważnym czynnikiem prorozwojowym dla Herkules S.A. może być pojawienie się w Polsce nowych projektów instalacji energetyki wiatrowej.

Poza efektywnym reagowaniem na skutki pandemii, najistotniejszym zadaniem Grupy w najbliższym okresie będzie zapewnienie właściwego przebiegu i sposobu realizacji projektu budowy systemu łączności GSMR dla PKP PLK S.A. oraz aktywne poszukiwanie rozwiązań dla minimalizacji dostrzeganych problemów i ryzyk. Kluczowa w tym procesie będzie próba eliminacji jak największej liczby czynników wpływających negatywnie na wykonanie i wdrożenie metod poprawiających rentowność kontraktu oraz skracających czas realizacji poszczególnych procesów. Związane z pandemią ograniczenia w funkcjonowaniu urzędów są dla Herkules Infrastruktura Sp. z o.o., zmiany w realizowanym planie radiowym są poważnymi czynnikami opóźniającymi prace przy realizacji projektu GSMR. Przez wydłużony proces decyzyjny, spowolnione są prace projektowe i uzgodnieniowe, brak jest na czas wymaganych zezwoleń i decyzji administracyjnych, co znacząco zakłóca plany prac na poszczególnych lokalizacjach i harmonogram wykonawczy.

Niezależnie od kwestii projektu kolejowego spółka dominująca będzie zwracać uwagę na rozwój w swoim głównym przedmiocie działalności, a więc w branży urządzeń transportu pionowego dla budownictwa. Herkules S.A. najsilniej jest zaangażowana w sektorze budowlanym i to perspektywy tej gałęzi gospodarczej w dużej mierze zdecydują o efektach działalności spółki dominującej w najbliższych miesiącach. Spółka dominująca dostrzega rosnące ryzyko spadku koniunktury w sektorze budownictwa i stara się reagować na spadek popytu uelastycznieniem oferty usługowej i ograniczeniami kosztów. Niezwykle istotnym czynnikiem prorozwojowym może być uczestnictwo w kolejnych projektach instalacji energetyki wiatrowej i zwiększenie udziału Herkules S.A. w tym obszarze.

Istotnym elementem dla Grupy Kapitałowej Herkules jest współpraca Gastel Prefabrykacja S.A. z ING Bankiem Śląskim S.A. Bank w ubiegłym roku zapewnił niezbędne dla spółki finansowanie obrotowe, które we wrześniu 2021 r. zostało odnowione z powiększeniem dostępnego salda i na korzystniejszych warunkach. Finansowanie to umożliwia spółce zależnej intensywniejsze działanie w kierunku zwiększenia sprzedaży i rentowności poprzez pozyskiwanie zewnętrznych projektów poza obsługą kontraktu GSMR.

Poniżej wykazano najistotniejsze czynniki, które zdaniem Zarządu jednostki dominującej będą miały decydujące znaczenie dla kształtowania wyników i sytuacji finansowej przynajmniej w najbliższym okresie.

Czynniki zewnętrzne istotne dla rozwoju przedsiębiorstwa:

- koniunktura na rynku budowlanym i deweloperskim w Polsce w kolejnych latach,
- wielkość popytu krajowego zgłaszanego przez sektor budownictwa;
- kształt polityki energetycznej, zwłaszcza w zakresie odnawialnych źródeł energii;
- popyt sektora telekomunikacyjnego;
- rozmiary inwestycji infrastrukturalnych (głównie sektora publicznego);
- polityka instytucji finansujących sektor budowlany i poziom kosztu kapitału;
- koszty zatrudnienia oraz dostępność wykwalifikowanej kadry pracowniczej;
- wielkość strumieni funduszy unijnych;
- dostępność źródeł finansowania zewnętrznego.

Czynniki wewnętrzne istotne dla rozwoju przedsiębiorstwa::

- jakość i stabilność kadry zarządzającej oraz pracowników;
- sprawność zasobów sprzętowych i jakość świadczonych usług;
- jakość produkowanych wyrobów i efektywność produkcji;
- komplementarność działań w zakresie wykorzystania bazy sprzętowej;
- skuteczna polityka cenowa;
- rozwój i stabilność kanałów dystrybucji;
- utrzymywanie właściwej zdolności kredytowej;
- dostępność źródeł finansowania zewnętrznego.

24. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Herkules.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie zaszły żadne zmiany w strukturze organizacyjnej Herkules S.A. oraz jej Grupy Kapitałowej. Zależności pomiędzy spółkami zostały przedstawione w informacji dotyczącej jednostek zależnych w nocie I niniejszego sprawozdania.

25. Inne informacje, które zdaniem spółki dominującej są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową Herkules.

Zarząd Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie wedle swej najlepszej wiedzy informuje, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Herkules oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021r., a także dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy, a także jej wynik finansowy. Poza informacjami, które zostały podane w powyższych dokumentach nie znajduje się innych istotnych informacji, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Herkules oraz jej wyniku finansowego i ich zmian, a także innych informacji, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę.

Warszawa, dnia 29 września 2021 r.

Osoby sporządzające sprawozdanie:

Tadeusz Orlik
Dyrektor ds. Relacji Finansowych i Płynności

Zbigniew Sojka
Dyrektor ds. Controllingu

Zarząd Spółki Herkules S.A.

Marta Towpik
Prezes Zarządu

Konrad Milterski
Wiceprezes Zarządu

Mateusz Rychlewski
Członek Zarządu